



证券代码：000528

证券简称：柳 工

公告编号：2018-54

广西柳工机械股份有限公司 关于公司 2018 年第三季度计提资产减值准备公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广西柳工机械股份有限公司(以下简称“公司”)于 2018 年 10 月 25 日~26 日召开的第八届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司 2018 年第三季度计提资产减值准备的议案》。现将相关情况公告如下：

一、计提资产减值准备概述

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，本着谨慎性原则，公司及下属子公司对截止至 2018 年 9 月 30 日的应收款项、存货、固定资产、在建工程、投资性房地产、无形资产、长期股权投资等进行了减值测试，判断其是否存在可能发生减值的迹象。经测试，公司对存在减值迹象的资产依会计政策进行了减值计提。公司 2018 年第三季度（本期 7-9 月，下同）各项减值合计净增加 3,240 万元，其中，应收款项坏账准备净增加 2,211 万元，其他应收款坏账准备净增加 430 万元，长期应收款坏账准备净增加 1,191 万元，存货跌价准备净减少 592 万元。以上减值计提及转回影响当期损失（税前）共计 4,700 万元。详细明细如下：

表 1：2018 年第三季度资产减值计提情况表

单位：千元

项目	三季度 期初余额	本期增加		本期减少		汇率 变动	期末 余额	影响当期损益 (负值：损失)
		计提	并购	价值回升	核销/转销			
一、坏账准备	919,891	37,312	2,185			1,672	958,190	-37,312
其中：应收账款	668,849	21,530	1,767			1,652	690,957	-21,530
其他应收款	37,684	3,872	417			19	41,979	-3,872
长期应收款	213,357	11,910					225,267	-11,910
二、存货跌价准备	279,016	10,377	8	695	16,594	-987	273,100	-9,683
三、长期股权投资	3,735						3,735	

项目	三季度 期初余额	本期增加		本期减少		汇率 变动	期末 余额	影响当期损益 (负值: 损失)
		计提	并购	价值回升	核销/转销			
四、合并商誉	4,629						4,629	
五、在建工程	368						368	
合计	1,207,639	47,689	2,193	695	16,594	685	1,240,035	-46,995

截止至 2018 年 9 月 30 日,本年度公司各项资产累计减值准备净增加 9,782 万元,其中,应收账款坏账准备净增加 4,807 万元,其他应收款坏账准备净增加 705 万元,长期应收款坏账准备净增加 3,080 万元,存货跌价准备净增加 729 万元,合并商誉减值准备净增加 463 万元。以上减值计提及转回影响本年损失(税前)共计 14,795 万元,详细明细如下:

表 2: 2018 年 9 月末资产减值计提情况表

单位: 千元

项目	年初余额	本年增加		本年减少		汇率 变动	期末 余额	影响当期损益 (负值: 损失)
		计提	并购	价值回升	核销/转销			
一、坏账准备	872,293	90,674	2,185		5,278	1,672	958,203	-90,674
其中: 应收账款	642,891	52,831	1,767		4,880	1,652	690,957	-52,831
其他应收款	34,931	7,047	417		398	19	41,979	-7,047
长期应收款	194,471	30,796					225,267	-30,796
二、存货跌价准备	265,815	54,443	8	1,793	43,776	1,598	273,100	-52,650
三、长期股权投资	3,735						3,735	
四、合并商誉		4,629					4,629	-4,629
五、在建工程	368						368	-
合计	1,142,211	149,746	2,193	1,793	49,054	3,270	1,240,035	-147,954

根据深圳证券交易所《股票上市规则》等规定,2018 年第三季度及截至 2018 年 9 月 30 日,公司各项资产因减值准备计提与转回,影响本年损失(税前)合计分别为 4,700 万元、14,795 万元,占 2017 年度经审计归属于母公司所有者的净利润 32,293 万元的 14.5% 及 45.8%,在董事会审议权限内,无须提交股东大会审议。

该议案获全体董事表决通过。

二、本次计提减值准备对公司的影响

2018 年第三季度公司合计增加资产减值准备 3,240 万元,减少本期利润(税前)4,700 万元,占公司 2017 年度经审计归属于母公司所有者的净利润的比例为 14.5%。

截至 2018 年 9 月 30 日,公司全年累计增加资产减值准备 9,782 万元,减少本年利润(税前)14,795 万元,占公司 2017 年度经审计归属于母公司所有者的净利润的比例为

45.8%。

三、董事会意见

公司董事会认为：本次对应收款项、存货计提资产减值准备，符合公司资产实际情况和相关政策规定。公司计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

四、独立董事关于 2018 年第三季度计提减值准备的独立意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，依据充分，体现了谨慎性原则，符合公司实际情况并履行了相应的审批程序。计提资产减值准备后，公司 2018 年三季度财务报表能够更加公允地反映公司截止 2018 年 9 月 30 日的财务状况、资产价值及经营成果，没有损害公司、广大股东特别是中小股东利益。同意《关于公司 2018 年第三季度计提资产减值准备的议案》。

五、监事会意见

公司监事会认为：公司按照《企业会计准则》和有关规定，根据公司各资产的实际情况，并结合关联方的经营情况，对 2018 年第三季度各项资产进行减值测试并计提减值准备。计提减值准备后能够更加公允地反映公司截止 2018 年 9 月 30 日的资产状况。公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，不存在损害公司和中小股东利益的情况，监事会同意本次计提资产减值准备。

六、其他事项说明

公司本次计提 2018 年第三季度资产减值准备未经会计师事务所审计。

七、备查文件

- 1、第八届董事会第十四次会议决议；
- 2、第八届监事会第十二次会议决议；
- 3、独立董事关于第八届董事会第十四次会议相关审议事项的独立意见；
- 4、深交所要求的其他文件。

特此公告。

广西柳工机械股份有限公司董事会

2018 年 10 月 26 日