

广东正业科技股份有限公司 关于计提资产减值准备及核销资产的公告

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

广东正业科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年4月20日召开第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备及核销资产的议案》。现将相关情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备概述

（一）本次计提资产减值准备情况

公司根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，对合并报表范围内的2017年末应收账款、其他应收款、存货、无形资产、商誉等计提资产减值准备，共计4,389.00万元，具体如下表：

单位：人民币万元

项目	年初余额	合并增加	本年计提金额	本年转销金额	期末余额
应收账款坏账准备	1,478.04	1,028.78	1,598.06	255.49	3,849.39
其他应收款坏账准备	8.23	24.94	53.85	-	87.01
存货跌价准备	901.30	143.09	595.24	93.31	1,546.31
无形资产减值准备	17.88	-	-	-	17.88
商誉减值准备	-	-	2,141.86	-	273.05
合计	2,405.44	1,196.81	4,389.00	348.81	5,773.65

注：经减值测试后，公司对子公司深圳市炫硕智造技术有限公司计提商誉减值准备1,868.80万元。

（二）本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1、计提应收款项准备

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2、计提存货跌价准备

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

二、本次核销资产概述

根据《企业会计准则》、《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的

通知》、《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》以及公司关于资产核销的管理制度，为真实反映公司财务状况，公司拟对无法收回的应收账款进行清理，对部分存货的可回收金额进行充分评估分析，并予以核销。本次核销金额合计 348.81 万元。具体如下表：

项目	核销金额	核销原因
应收账款	255.50	无法收回
存货	93.31	呆滞
合计	348.81	

三、对公司财务状况的影响

本次计提资产减值准备合计 4,389.00 万元，将减少公司 2017 年度利润总额 4,389.00 万元。敬请广大投资者注意投资风险。

本次核销的资产合计 348.81 万元，公司在以前年度已全额计提坏账准备，未对公司 2017 年度利润总额及以前年度损益产生影响。本次核销资产事项，真实反映公司财务状况，符合企业会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不涉及公司关联方，不存在损害公司和股东利益的情形。

本次计提资产减值准备及核销资产已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，并在公司《2017 年年度报告》中进行了详细披露。

四、董事会意见

公司董事会认为，本次计提资产减值准备及资产核销事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。本次计提资产减值准备及资产核销基于谨慎性原则，会计处理依据合理，能更加真实、准确地反映公司的资产状况和经营成果，不存在损害公司中小股东利益的情形。同意公司 2017 年度计提资产减值准备及资产核销事项。

五、监事会意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备及资产核销符合《企业会计准则》等相关规定，决策程序合规，会计处理的方法依据合理，符合公司实际情况，使公司会计信息更加真实可靠，同意公司 2017 年度计提资产减值准备及资产核销事项。

六、独立董事意见

经核查，我们认为：本次计提资产减值准备及资产核销，遵循了财务会计要求的谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况，公允反映了公司的财务状况以及经营成果，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形，因此我们同意公司 2017 年度计提资产减值准备及资产核销事项。

七、备查文件

- 1、公司第三届董事会第二十七次会议；
- 2、公司第三届监事会第二十二次会议；
- 3、公司独立董事关于 2017 年度相关事项的独立意见和事前认可意见。

特此公告。

广东正业科技股份有限公司董事会

2018 年 4 月 20 日