

广东万家乐股份有限公司 2014 年度计提资产减值准备的公告

本公司及其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、误导性陈述或者重大遗漏。

根据财政部制定的《企业会计准则第 8 号—资产减值》的有关规定，广东万家乐股份有限公司（以下简称“公司”，包括子公司：顺特电气有限公司、顺特电气设备有限公司（以下简称“顺特设备”）、广东万家乐燃气具有限公司、广东万家乐电气科技有限公司、广东万家乐技术服务有限公司、广东万家乐网络科技有限公司、万家乐热能科技有限公司、广东万家乐空气能科技有限公司、广东万家乐厨房科技有限公司、佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司、佛山市顺德区万家乐酒店管理有限公司）于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占

比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

一、 坏账准备

根据公司的《应收款项风险管理及坏账准备计提管理规定》的有关要求，各企业在报告期末对各项应收款项（包括应收账款、其他应收款及预付账款）作风险评估测试，按下列方法计提坏账准备：

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，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，对于单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项按应收款项余额的 5% 计提坏账准备；对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项，根据其风险水平的不同，分别按应收款项余额的 5%、50%和 100%计提坏账准备；对于其他不重大的应收款项，属于纳入合并财务报表范围关联方的应收款项，不计提坏账准备，不属于纳入合并财务报表范围关联方的应收款项按应收款项余额的 5%计提坏账准备。

报告期末公司应收账款账面余额为 126,085 万元，比期初增加 12,736 万元，主要影响的原因是顺特设备当期增加 14,797 万元。坏账准备余额为 21,852 万元，比期初增加 4,011 万元，期末公司应收账款坏帐准备平均计提比例为 17.33%。

其他应收款账面余额为 11,027 万元，比期初减少 23,632 万元，减幅为 68%，主要的原因是收回广东北电通信设备公司清算分配款。

其中计提坏账准备比例超过 5% 以上的项目包括：

1、应收账款余额中对单项金额不重大但按信用风险特征组合后，测试评定为二级风险组合的应收款项总额为 2,902 万元，按 50% 的比例计提坏账准备；评定为三级风险组合的应收款项总额为 15,086 万元，按 100% 的比例计提坏账准备。

2、其他应收款中对单项金额不重大但按信用风险特征组合后，测试评定为二级风险组合的应收款项总额为 399 万元，按 50% 的比例计提坏账准备；评定为三级风险组合的应收款项总额为 4,742 万元，按 100% 的比例计提坏账准备。

二、 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，除对于数量繁多、单价较低的存货按照存货类别外，其余存货按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

报告期末，存货账面余额为 61,321 万元，比年初减少 405 万；存货跌价准备余额为 9,750 万元。本期公司对原材料、库存商品及在产品计提准备 1,123 万元，由于顺特设备处理库存商品及对积压物料的使用等原因，本年转销存货跌价准备 1,418 万元。

三、可供出售金融资产减值准备

本报告期公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量。

调整后，可供出售的金融资产余额为 2,513 万元，减值准备余额为 2,503 万元。可供出售金融资产主要为公司对南方证券、广东证券及深圳华晟达等企业的投资，由于被投资企业已进入清算程序，公司已在以前年度对该等金融资产全额计提减值准备，本年未计提减值准备。

四、投资性房地产减值准备

投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。在资产负债表日对有迹象表明投资性房地产发生减值的，按《企业会计准则》规定方法计提投资性房地产减值准备。投资性房地产的报告期末账面原值为 5,494 万元、累计折旧为 1,739 万元、减值准备余额为 1,178 万元（其中：房屋、建筑物减值 857 万元、土地使用权减值 321 万元），

与去年同期相同。

五、 固定资产减值准备

资产负债表日，公司组织各企业有关部门对固定资产逐项进行检查，对有迹象表明固定资产发生减值的，按《企业会计准则》规定方法计提固定资产减值准备。报告期末固定资产账面原值为 72,098 万元，累计折旧为 52,312 万元，固定资产减值准备余额为 650 万元（其中：房屋及建筑物减值 148 万元、机器设备减值 502 元），比期初减少 55 万元，主要是由于处置了部分已计提减值准备的机器设备。

六、 在建工程减值准备

资产负债表日，公司各企业有关部门对在建工程进行全面检查并测试，对有迹象表明在建工程发生减值的，按《企业会计准则》规定方法计提在建工程减值准备。报告期末在建工程账面余额为 8,666 万元，比期初减少 2,863 万元，减少的主要原因是热能科技公司 1 号厂房于本年转入固定资产。在建工程减值准备余额为 342 万元，与去年同期相同。

七、 无形资产减值准备

资产负债表日，公司各企业有关部门对无形资产逐项进行检查，对有迹象表明无形资产发生减值的，按《企业会计准则》规定方法计提无形资产减值准备。报告期末无形资产原值为 79,462 万元，减值

准备余额为 13,430 万元，累计摊销余额为 22,114 万元，账面价值为 43,918 万元，无形资产减值余额为以前年度对“万家乐”商标计提的减值准备。

特此公告。

广东万家乐股份有限公司董事会

二〇一五年四月二十二日