

证券代码：300007

证券简称：汉威电子

公告编号：2017-032

河南汉威电子股份有限公司

关于2016年度计提资产减值准备的公告

本公司及其董事保证公告内容真实、准确和完整，公告不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

河南汉威电子股份有限公司（以下简称“公司”）于2017年4月24日召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第二次会议，会议审议通过了《关于2016年度计提资产减值准备的议案》，该议案尚需提交公司2016年年度股东大会审议。根据相关规定，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的原因

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《创业板信息披露业务备忘录第10号——年度报告披露相关事项》、《企业会计准则第8号——资产减值》及公司会计政策等相关规定的要求，基于谨慎性原则，为了更加真实、准确的反映公司的资产与财务状况，公司对2016年度应收款项、商誉等资产进行资产减值测试，对可能发生减值损失的资产计提资产减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的范围和总金额

公司对2016年年末可能发生减值迹象的资产进行资产减值测试后，计提资产减值准备合计51,027,428.03元。其中：

资产名称	2016年度计提资产减值准备金额（元）	占2015年度经审计归属于母公司所有者净利润的比例
商誉	34,759,350.26	44.20%
应收款项	16,268,077.77	20.68%
合计	51,027,428.03	64.88%

二、公司对本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项，已经公司第四届董事会第五次会议及第四届监事会第二次会议审议通过。根据深圳证券交易所《创业板股票上市规则》和公司《公司章程》的有关规定，本次计提资产减值准备事项尚需提交股东大会审议。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提各项资产减值准备合计 5,102.74 万元，将减少公司 2016 年度利润总额 5,102.74 万元，本次计提资产减值准备已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

四、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

（一）计提应收款项减值准备确认标准及计提方法

2016 年度公司计提应收款项减值准备共计 16,268,077.77 元，其中，计提应收账款坏账准备 16,073,772.65 元，计提其他应收款坏账准备 194,305.12 元。

应收款项减值准备的确认标准及计提方法为：

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	应收款项账面余额在 500.00 万元以上或占应收款项账面余额 5%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

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
单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项，汇同单项金额不重大的应收款项（剔除已计提坏账准备的单项不重大款项和应收关联方款项），按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合，并根据公司确定的比例计提坏账准备	账龄分析法
单项金额重大但风险不大的款项（坏账准备计提方法为个别认定法）	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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（二）计提商誉减值准备确认标准及计提方法

公司商誉为公司以非同一控制下企业合并方式购买子公司产生的商誉。资产负债表日，公司管理层根据会计准则和公司会计政策规定对商誉进行减值测试，将商誉在所收购子公司的全部资产确定为一个资产组组合，根据预期产品销售收入、成本及其他相关费用，采用现金流量预测方法和能够反映相关资产组组合的特定风险的折现率，以分析资产组组合的可收回金额，同时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以决定是否对其计提相应的减值准备。

本次公司对各项商誉进行减值测试的过程中，对收购嘉园环保有限公司（以下简称“嘉园环保”）部分股权而产生的商誉计提了 3,475.94 万元资产减值准备。主要原因以及方法如下：

2014 年公司通过发行股份及支付现金方式购买嘉园环保部分股权，形成商誉 22,269.07 万元。根据交易各方在收购资产时签署的《利润承诺补偿协议》中约定：嘉园环保原股东陈泽枝、李泽清、高孔兴等 7 人承诺嘉园环保 2014 年、2015 年、2016 年经审计实现的扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者净利润孰低数不低于 3,353.20 万元、4,289.34 万元、5,252.41 万元。嘉园环保 2014、2015 两个年度完成了承诺业绩，2016 年度未完成承诺业绩。基于企业实际经营状况以及《利润承诺补偿协议》的相关约定，公司将于 2016 年年末结合嘉园环保相关资产组或资产组组合进行商誉减值测试。

根据《企业会计准则》中的相关约定，由独立的评估机构对嘉园环保业务资产组的可收回价值进行评估，采用收益法确定的嘉园环保可收回价值为59,413.68万元。资产组的可收回金额低于其账面价值，因此确认商誉减值损失，并计提商誉减值准备3,475.94万元。

五、审计委员会关于本次计提资产减值准备的说明

经审核，审计委员会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，本次计提资产减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的资产状况，有助于提供更加真实可靠的会计信息。同意本次计提资产减值准备并报告董事会审议批准。

六、董事会关于本次计提资产减值准备的说明

董事会认为，公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》的相关规定，能公允地反映公司的财务状况以及经营成果，同意本次计提资产减值准备。

七、独立董事关于本次计提资产减值准备的意见

公司计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，没有损害公司及中小股东利益。计提资产减值准备后，能够更加公允地反应公司的财务状况，同意本次计提资产减值准备。

八、监事会意见

经审议，监事会认为：董事会审议本次计提资产减值准备的议案程序合法、合规。公司本次计提资产减值准备是为了保证公司规范运作，坚持稳健的会计原则，公允反映公司的财务状况以及经营成果，监事会同意本次计提资产减值准备事宜。

九、备查文件目录

- 1、《河南汉威电子股份有限公司第四届董事会第五会议决议》；
- 2、《河南汉威电子股份有限公司第四届监事会第二会议决议》；
- 3、《河南汉威电子股份有限公司独立董事关于第四届董事会第五次会议相关事项发表的独立意见》。

特此公告。

河南汉威电子股份有限公司

董 事 会

二〇一七年四月二十五日