

浙江大东南股份有限公司

关于 2017 年度计提资产减值准备的公告

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

浙江大东南股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 2 月 26 日分别召开了第六届董事会第二十八次会议和第六届监事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于 2017 年度计提资产减值准备的议案》。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》相关规定的要求，且为了更加真实、准确地反映公司截止 2017 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司于 2017 年末对存货、应收款项、固定资产等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类存货的可变现净值、应收款项回收可能性、固定资产的可变现性进行了充分的分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告时间

经过公司及下属子公司对 2017 年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括存货、固定资产、应收款项等，进行全面清查和资产减值测试后，2017 年度拟计提各项资产减值准备 60,269.78 万元，明细如下表：

资产名称	资产减值准备金额（万元）	占 2016 年度经审计归属于上市公司股东的净利润比例
存货	1,185.01	6.38%
应收款项	476.82	2.57%
固定资产	14,884	80.19%

商誉	43,723.95	235.57%
合计	60,269.78	324.71%

本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

3、公司对本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第六届董事会第二十八次会议及第六届监事会第二十二次会议审议通过，独立董事对该事项发表独立意见：同意本次计提资产减值准备，董事会审计委员会对本次计提资产减值准备合理性进行了说明。

二、本次计提资产减值准备的具体说明

（一）存货减值准备计提情况说明

1、公司及下属子公司各类存货 2017 年末账面余额、可变现净值，及经评估跌价准备余额如下：

单位：万元

项目	账面余额	可变现净值	经评估跌价准备余额
在途物资	1,402.82	1,402.82	
原材料	5,758.95	5,310.34	448.61
在产品	2,233.42	1,944.53	288.89
库存商品	11,032.15	10,024.20	1,007.94
合计	20,427.34	18,681.89	1,745.44

跌价准备余额变动如下：

单位：万元

2016 年末跌价准备账面余额	2,532.86
2017 年度出售产成品转销	1,972.42
本次计提前账面余额	560.44
经评估 2017 年末跌价准备余额	1,745.44
本次计提金额	1,185.01

2、原材料、在产品按照在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估价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，并按照原材料、在产品的成本高于可变现净值的差额计提其存货跌价准

备。以库存商品额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，按照库存商品成本高于可变现净值的差额计提其存货跌价准备。

（二）应收款项坏账准备计提情况说明

公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，按账龄分析法计提；应收款项当中的应收纳入合并范围内的关联方款项，不计提坏账准备。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：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。

2017 年未经评估，应收款项坏账准备应计提余额合计为 21,364,014.24 元，其中于 2016 年末已计提坏账准备金额为 16,595,862.40 元，扣除本次对长期挂账，追收无果的应收账款核销坏账准备金额 0 元，本次拟计提应收款项坏账准备金额为 4,768,151.84 元，占公司最近一个会计年度经审计的净利润的比例为 2.57%。

（三）固定资产准备计提情况说明

1、发生减值的设备类资产概况

金额单位：万元

序号	设备名称	账面价值	可收回金额	减值金额
1	光学膜生产线	22,505	19,600	2,905
2	EVA	5,346	2,740	2,606
3	1379 生产线	6,106	5,714	392
4	1552 线生产线	10,855	9,524	1,331
5	1551 生产线	13,245	11,564	1,681
6	1706 生产线	14,880	13,112	1,768
7	888 拉膜生产线	7,476	6,803	673
8	CPP 生产线 15000T	6,082	4,354	1,728
9	其他设备	25,843	24,043	1,800

合计	112,338	97,454	14,884
----	---------	--------	--------

2、因本次拟计提固定资产减值准备 14,884 万元，占公司 2016 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例超过 30%，且绝对金额超过 1,000 万元，依规定列表说明计提固定资产减值准备的情况如下：

资产名称	固定资产
账面价值	112,338 万元
资产可回收金额	97,454 万元
资产可回收金额的计算过程	采用公允价值减去处置费用后的净额作为其可回收金额及重置成本法估计其可回收金额。
本次计提资产减值准备的依据	根据《中国企业会计准则》，固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定固定资产的可回收金额，按照可回收金额低于其账面价值的金额计提资产减值准备。
计提数额	14,884 万元
计提原因	由于 2017 年度塑料薄膜行业行情仍旧不景气，公司询价发现主要生产设备重置市场价格持续下跌，且部分生产线经过长时间调试仍未能如期达到预定验收标准，不确定因素增加，存在较大的经济性贬值。

备注：截止 2017 年 12 月 31 日，公司总资产账面价值为 330,733.33 万元，其中房屋建筑物账面价值真实地反映了资产的使用价值，未发生减值迹象；设备类固定资产账面价值为 121,011.91 万元。发生减值的设备类固定资产账面价值为 112,338 万元，资产可回收金额为 97,454 万元，计提的固定资产减值准备为 14,884 万元。

（四）商誉减值准备的计提说明

公司商誉系公司于 2015 年非同一控制下合并上海游唐网络技术有限公司（以下简称“游唐网络”）形成，2017 年度公司拟计提的商誉减值准备金额为 43,723.95 万元，占公司 2016 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例超过 30%，且绝对金额超过 1,000 万元，依规定列表说明计提商誉减值准备的情况如下：

资产名称	商誉
包含商誉资产组	56,061.95 万元

的账面价值	
包含商誉资产组的可回收金额	12,338 万元
包含商誉资产组的可回收金额的计算过程	将商誉所属的子公司游唐网络作为一个资产组，按照预计游唐网络未来现金流量的现值确定资产组的可回收金额。
本次计提资产减值准备的依据	根据《中国企业会计准则》，本公司在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。
计提数额	43,723.95 万元
计提原因	游唐网络 2017 年未完成预计的经营目标，公司针对其未来的业绩预测进行评估，并初步测算该项投资的可回收金额后，依据谨慎性原则，对该项商誉计提 43,723.95 万元减值准备。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提各类资产减值准备合计 60,269.78 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少公司 2017 年度归属于上市公司股东的净利润 59,780.55 万元，相应减少 2017 年度归属于上市公司股东所有者权益 59,780.55 万元。

本次资产减值准备的计提不影响公司于 2018 年 1 月 31 日披露的《浙江大东南股份有限公司 2017 年度业绩预告修正公告》对公司 2017 年度业绩的预计。

公司本次计提资产减值准备尚需经会计师事务所审计，最终数据以经会计师事务所审计的财务数据为准。

四、董事会关于公司 2017 年度计提资产减值准备合理性的说明

依据《企业会计准则》和公司相关会计政策规定，公司 2017 年度计提资产减值准备共计 60,269.78 万元，是根据相关资产的实际情况并经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，计提资产减值准备依据充分、公允的反映了公司资产状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更加真实可靠，具备合理性。

五、监事会、审计委员会、独立董事对该项的意见

1、监事会

公司于 2018 年 2 月 26 日召开的第六届监事会第二十二次会议审议通过了《关于 2017 年度计提资产减值准备的议案》，认为公司对相关资产计提减值准备事项符合《企业会计准则》的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则而作出，依据充分，公允地反映了截止 2017 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果。

2、审计委员会

公司董事会审计委员会对公司计提减值准备事项进行了核查，认为公司对相关资产计提减值准备的依据是合理的，该处理符合《企业会计准则》的规定。

3、独立董事关于 2017 年度计提资产减值准备发表的独立意见

通过对公司计提减值准备事项进行核查，我们认为公司本次计提资产减值准备采用稳健的会计原则，依据充分合理，决策程序规范合法，符合《企业会计准则》和相关规章制度，能客观公允反映公司截止 2017 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果；且公司本次计提资产减值准备符合公司的整体利益，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。我们同意本次计提资产减值准备。

六、提示

本次计提的资产减值准备、归属于上市公司股东的权益、归属于上市公司股东的净利润尚未经年报会计师事务所审计确认，最终数据以经会计师事务所审计的年报数据为准。

七、备查文件

- 1、第六届董事会第二十八次会议决议；
- 2、第六届监事会第二十二次会议决议；
- 3、独立董事对相关事项发表的独立意见。

特此公告。

浙江大东南股份有限公司董事会

2018 年 2 月 27 日