

广东江粉磁材股份有限公司
关于 2017 年度计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

广东江粉磁材股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会第五十六次会议于 2018 年 2 月 27 日以现场结合通讯表决的方式召开。会议召开符合《公司法》及《公司章程》的规定。本次会议审议通过了《关于 2017 年度计提资产减值准备的议案》。现将有关情况公告如下：

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概述

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》相关规定的要求，为更加真实、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，公司及下属子公司对存货、应收账款、其他应收款、固定资产、可供出售金融资产、长期股权投资及商誉等资产进行了全面充分的清查、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、本次拟计提减值准备的资产范围、总额、原因及计入的报告期间

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，范围包括坏账、存货、商誉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 20,056.34 万元，明细如下：

资产名称	年初至年末计提资产减值准备金额（万元）	占 2016 年度经审计归属于母公司所有者的净利润的比例
坏账	1,615.35	6.90%
存货	8,881.26	37.94%
商誉	9,559.73	40.84%
小计	20,056.34	85.69%

存货和商誉计提金额较大的主要原因为公司全资子公司深圳市东方亮彩精密技术有限公司（以下简称“东方亮彩”）及其子公司的客户东莞金卓通信科技有限公司及东莞市金铭电子有限公司（上述两公司均为深圳市金立通信设备有限公司旗下的控股子公司）近期出现资金链紧张，公司大幅减少对其产品的生产及发货，基于谨慎性原则对东方亮彩存货计提跌价准备 6,384.00 万元。基于东方亮彩在 2017 年计提了较大的存货减值准备，且东方亮彩所处手机精密结构件行业客户对项目成本管控力度加大，业绩未达预期，经咨询第三方专业评估的初步意见，对东方亮彩产生的商誉计提 9,402.46 万元的减值准备。

本次计提资产减值准备计入公司 2017 年财务报表。

3、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三届董事会第五十六次会议及第三届监事会第二十二次会议审议通过，公司董事会审计委员会也对本次计提资产减值准备的合理性进行了说明。根据相关规定，本次计提资产减值准备事项无需提交股东大会审议。

二、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 20,056.34 万元，将减少 2017 年度利润总额 20,056.34 万元。

本次部分计提资产减值准备是导致公司于 2017 年 10 月 30 日在《2017 年三季度报告》中披露的业绩预告存在差异的主要原因。

公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

三、董事会审计委员会关于计提资产减值准备的说明

公司董事会审计委员会对《关于计提 2017 年度资产减值准备的议案》审议后认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，依据充分。计提资产减值准备后，公司 2017 年度财务报表能够更加公允地反映截至 2017 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。因此，同意公司本次资产减值准备的计提。

四、监事会关于计提资产减值准备的说明

监事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策计提资产减值准备，符合公司实际情况，本次计提资产减值准备后，公司 2017 年度财务报表能更公允地反映截至 2017 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果。公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规以及《企业会计准则》的有关规定。因此，同意公司本次资产减值准备的计提。

五、备查文件

- 1、公司第三届董事会第五十六次会议决议；
- 2、公司第三届监事会二十二次会议决议；
- 3、董事会审计委员会关于计提资产减值准备的说明。

特此公告。

广东江粉磁材股份有限公司董事会

二〇一八年二月二十八日