

## 广东领益智造股份有限公司

### 关于调整 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。

广东领益智造股份有限公司（以下简称“公司”）第四届董事会第三次会议于 2018 年 4 月 27 日以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《关于调整 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、调整前计提资产减值准备概述

公司于 2018 年 2 月 27 日召开第三届董事会第五十六次会议和第三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》，原拟计提 2017 年度各项资产减值准备 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%

#### 二、调整后计提资产减值准备的资产范围、总额、原因及计入的报告期间

根据公司年度审计工作进展，经与年度审计机构沟通，结合年度审计机构意见，公司主要对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”）及其子公司计提的资产减值准备进行了调整，调整后计提 2017 年度各项资产减值准备 52,586.10 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	10,045.54	42.92%
存货	15,482.41	66.14%
商誉	27,058.15	115.60%
小计	52,586.10	224.66%

本次调整计提资产减值准备的原因：

1. 调整坏账准备的主要原因是东方亮彩及其子公司的客户东莞市金铭电子有限公司和东莞金卓通信科技有限公司（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，以下简称“金立集团”）出现财务危机，导致东方亮彩的应收账款逾期未收回。本公司已经对金立集团的资产进行查封等财产保全措施。基于谨慎性原则，对坏账准备进行调整。

2. 调整存货减值的主要原因是 2017 年金立集团的资金链紧张，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了较大的存货跌价准备。

3. 调整商誉减值的主要原因是基于东方亮彩在 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意见，对东方亮彩产生的商誉减值进行调整。

### 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 52,586.10 万元，将减少 2017 年度利润总额 52,586.10 万元。

### 四、董事会审计委员会关于调整计提资产减值准备的说明

公司董事会审计委员会对《关于调整 2017 年度计提资产减值准备的议案》审议后认为：公司本次调整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。调整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。

## 五、监事会关于调整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调整 2017 年度计提资产减值准备，符合公司实际情况，本次调整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调整。

## 六、独立董事意见

独立董事认为：公司在充分参考年度审计机构的审计意见的基础上，根据《企业会计准则》和公司相关会计政策对各项资产进行了减值测试，并根据减值测试结果对其中存在减值迹象的资产相应计提了减值准备，依据充分合理，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 日的财务状况和经营状况；且公司本次调整计提资产减值准备符合公司的整体利益，不存在损害公司及中小股东利益的情况，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。综上所述，独立董事一致同意调整本次计提资产减值事项。

## 七、备查文件

1. 公司第四届董事会第三次会议决议公告；
2. 公司第四届监事会三次会议决议公告；
3. 董事会审计委员会关于调整2017年计提资产减值准备的合理性说明。

特此公告。

广东领益智造股份有限公司董事会

二〇一八年四月二十七日