

股票代码：002870

股票简称：香山股份

公告编号：2019-009

广东香山衡器集团股份有限公司

关于 2018 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公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

广东香山衡器集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 2 月 27 日召开的第四届监事会第 10 次会议、第四届董事会第 12 次会议，审议通过了《关于 2018 年度计提资产减值准备的议案》，根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》（以下简称“《规范运作指引》”）等有关规定，现将公司本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

（一）本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《规范运作指引》等有关规定和公司相关会计政策，为更真实、准确地反映公司 2018 年度的经营成果及截至 2018 年 12 月 31 日的资产价值，公司对合并报表范围内的资产进行了分析和评估，对可能发生资产减值迹象的资产计提减值准备。

（二）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期间

经公司及下属子公司对 2018 年末可能存在减值迹象的资产进行全面清查和减值测试后，预计计提 2018 年度各项资产减值准备合计 5,222.59 万元，明细如下：

单位：人民币 万元

项目	年初至报告期末资产减值准备金额	计提资产减值准备的说明
应收款项坏账准备	458.74	系按照期末账龄分析法或单项认定法计提资产减值准备

存货跌价准备	304.53	系按照成本高于其可变现净值的差额，计提资产减值准备
长期股权投资减值准备	4,459.32	系按照账面价值高于其可收回金额的差额，计提资产减值准备
合计	5,222.59	—

本次拟计提资产减值准备计入的报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

（三）本次计提长期股权投资减值准备的具体说明

1、长期股权投资减值准备情况

单位：人民币 万元

减值资产名称	期末账面余额	减值准备	账面价值
深圳市宝盛自动化设备有限公司（以下简称“宝盛自动化”）24.37%股权	12,014.02	4,459.32	7,554.70

2、长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法

公司于每一资产负债表日对长期股权投资等非流动金融资产进行检查，当存在减值迹象时，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处路有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处路时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确

定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

3、长期股权投资减值准备的依据和原因

公司持有宝盛自动化 24.37% 股权，由于宝盛自动化受 2018 年整体经济形势特别是手机行业整机出货量下行影响，宝盛自动化前期投入研发和生产的产品暂未能取得预期效益，基于谨慎性原则，公司聘请了专业评估机构对宝盛自动化进行了评估，截至目前，公司财务部门初步减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额预计计提长期股权投资减值准备 4,459.32 万元。最终数据以评估机构的评估结果及会计师事务所审计的财务数据为准。

（四）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四届董事会第 12 次会议和第四届监事会第 10 次会议审议通过，董事会审计委员会对该事项的合理性进行了说明，独立董事对该事项发表了独立意见，同意本次计提资产减值准备。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司持有宝盛自动化 24.37% 的股权预计 2018 年度计提长期股权投资减值准备 4,459.32 万元。同时，根据公司与宝盛自动化业绩承诺人所签订的业绩补偿协议的相关约定，预计“营业外收入”科目将增加 4,459.32 万元。长期股权投资减值金额和应收业绩补偿金额对利润表的综合影响相互大致对冲平衡。

公司预计 2018 年度计提资产减值准备合计 5,222.59 万元，考虑所得税及业绩补偿款的影响后，预计 2018 年度归属于母公司所有者股东的净利润将减少 632.82 万元，2018 年度归属于母公司所有者权益将减少 632.82 万元。

公司本次计提的资产减值金额为公司财务部门初步测算结果，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。

本次拟计提资产减值准备在 2018 年度经营业绩预计考量范围，因此不会对公司已披露的 2018 年度经营业绩预计产生影响。公司将充分运用各种手段加强

后续情况处置，及时履行信息披露义务，维护公司合法权益，保障股东利益。

三、董事会关于 2018 年度计提资产减值准备合理性的说明

董事会认为：公司本次计提资产减值准备事项遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况，客观公允地反映了公司 2018 年度的经营成果及截至 2018 年 12 月 31 日的资产价值，使公司的会计信息更具有合理性。董事会同意本次计提资产减值准备。

四、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

公司本次计提资产减值准备事项依据充分，决策程序规范合法，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能客观公允地反映公司 2018 年度的经营成果及截至 2018 年 12 月 31 日的资产价值；且公司本次计提资产减值准备符合公司整体利益，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。我们同意本次计提资产减值准备。

五、监事会意见

监事会认为：公司本次提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策等相关规定，依据充分，决策程序合法，能更加客观公允地反映公司的资产状况和经营成果，有利于向投资者提供更加可靠的财务信息，因此，监事会同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- 1、《广东香山衡器集团股份有限公司第四届董事会第 12 次会议决议》；
- 2、《广东香山衡器集团股份有限公司第四届监事会第 10 次会议决议》；
- 3、《广东香山衡器集团股份有限公司独立董事关于 2018 年度计提资产减值准备的独立意见》。

特此公告。

广东香山衡器集团股份有限公司董事会

二〇一九年二月二十七日