



证券代码：000528

证券简称：柳 工

公告编号：2019-19

广西柳工机械股份有限公司 关于公司 2018 年第四季度计提资产减值准备公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广西柳工机械股份有限公司(以下简称“公司”)于 2019 年 3 月 28 日~29 日召开的第八届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司 2018 年第四季度计提资产减值准备的议案》。现将相关情况公告如下：

一、计提资产减值准备概述

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，本着谨慎性原则，公司及下属子公司对截止至 2018 年 12 月 31 日的应收款项、存货、固定资产、在建工程、投资性房地产、无形资产、长期股权投资等进行了减值测试，判断其是否存在可能发生减值的迹象。经测试，公司对存在减值迹象的资产依会计政策进行了减值计提。公司 2018 年第四季度（本期 9-12 月，下同）各项减值合计净增加 12,879 万元，应收款项坏账准备净增加 1,695 万元，其他应收款坏账准备净增加 2,282 万元，长期应收款坏账准备净增加 4,188 万元，存货跌价准备净增加 3,261 万元，可供出售金融资产减值准备增加 1,383 万元，固定资产减值准备增加 70 万元。考虑损失核销，以上减值计提及转回影响当期损失（税前）共计 18,048 万元。详细明细如下：

表 1：2018 年第四季度资产减值计提情况表

单位：千元

项目	四季度 期初余额	期末 余额	净变动	影响当期损益 (负值：损失)
一、坏账准备	958,203	1,039,853	81,650	-98,960
其中：应收账款	690,957	707,903	16,946	-30,837
其他应收款	41,979	64,802	22,823	-23,662
长期应收款	225,267	267,148	41,881	-44,461

项目	四季度 期初余额	期末 余额	净变动	影响当期损益 (负值：损失)
二、存货跌价准备	273,100	305,708	32,608	-66,986
三、可供出售金融资产		13,830	13,830	-13,830
四、长期股权投资	3,735	3,735		
五、合并商誉	4,629	4,629		
六、在建工程	368	368		
七、固定资产		704	704	-704
合计	1,240,036	1,368,827	128,791	-180,479

截止至 2018 年 12 月 31 日，公司各项资产累计减值准备净增加 22,662 万元，其中，应收账款坏账准备净增加 6,501 万元，其他应收款坏账准备净增加 2,987 万元，长期应收款坏账准备净增加 7,268 万元，存货跌价准备净增加 3,989 万元，可供出售金融资产减值准备增加 1,383 万元，合并商誉减值准备净增加 463 万元，固定资产减值准备增加 70 万元。以上减值计提及转回影响本年损失（税前）共计 32,843 万元，详细明细如下：

表 2：2018 年 12 月末资产减值计提情况表

单位：千元

项目	年初余额	期末 余额	净变动	影响当期损益 (负值：损失)
一、坏账准备	872,293	1,039,853	167,560	-189,634
其中：应收账款	642,891	707,903	65,012	-83,667
其他应收款	34,931	64,802	29,871	-30,710
长期应收款	194,471	267,148	72,677	-75,257
二、存货跌价准备	265,815	305,708	39,893	-119,636
三、可供出售金融资产		13,830	13,830	-13,830
四、长期股权投资	3,735	3,735	0	0
五、合并商誉		4,629	4,629	-4,629
六、在建工程	368	368	0	0
七、固定资产		704	704	-704
合计	1,142,212	1,368,827	226,615	-328,433

根据深圳证券交易所《股票上市规则》等规定，2018 年第四季度及截至 2018 年 12 月 31 日，公司各项资产因减值准备计提与转回，影响本年损失（税前）合计分别为 18,048 万元、32,843 万元，占 2018 年度经审计归属于上市公司股东的净利润 79,014 万元的 22.84% 及 41.57%。

该议案获全体董事表决通过。

二、本次计提减值准备对公司的影响

2018 年第四季度公司合计增加资产减值准备 12,879 万元，减少本期利润（税前）18,048 万元，占公司 2018 年度经审计归属于上市公司股东的净利润的比例为 22.84%。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司全年累计增加资产减值准备 22,662 万元，减少本年利润（税前）32,843 万元，占公司 2018 年度经审计归属于上市公司股东的净利润的比例为 41.57%。

三、董事会意见

公司董事会认为：本次对应收款项、存货计提资产减值准备，符合公司资产实际情况和相关政策规定。公司计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

四、独立董事关于 2018 年第四季度计提减值准备的独立意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，依据充分，体现了谨慎性原则，符合公司实际情况并履行了相应的审批程序。计提资产减值准备后，公司 2018 年四季度财务报表能够更加公允地反映公司截止 2018 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，没有损害公司、广大股东特别是中小股东利益。同意《关于公司 2018 年第四季度计提资产减值准备的议案》。

五、监事会意见

公司监事会认为：公司按照《企业会计准则》和有关规定，根据公司各资产的实际情况，并结合关联方的经营情况，对 2018 年第四季度各项资产进行减值测试并计提减值准备。计提减值准备后能够更加公允地反映公司截止 2018 年 12 月 31 日的资产状况。公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，不存在损害公司和中小股东利益的情况，监事会同意本次计提资产减值准备。

六、其他事项说明

公司 2018 年计提资产减值准备已经会计师事务所审计。

七、备查文件

1、第八届董事会第十八次会议决议；

- 2、第八届监事会第十五次会议决议；
- 3、独立董事关于第八届董事会第十八次会议相关审议事项的独立意见；
- 4、深交所要求的其他文件。

特此公告。

广西柳工机械股份有限公司董事会

2019 年 3 月 29 日