

无锡华光锅炉股份有限公司

关于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。

重要内容提示：

- 根据《企业会计准则》，公司及下属子公司对存在减值迹象的应收账款、其他应收款、存货、长期股权投资新增计提减值准备，减少当期损益人民币 15,259.32 万元。
- 2019 年 4 月 23 日公司召开第六届董事会第三十二次会议和第六届监事会第二十一次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，同意本次计提资产减值准备的事宜。

一、本次计提资产减值准备的情况概述

为了客观、准确和公允地反映无锡华光锅炉股份有限公司（以下简称“公司”）的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》，公司及下属子公司对存在减值迹象的资产进行了分析和评估。根据市场价格和评估结果，在清查、评估的基础上，对公司存在减值迹象的应收账款、其他应收款、存货、长期股权投资计提减值准备，减少当期损益人民币 15,259.32 万元，相关情况如下：

基于谨慎性原则，公司及子公司本期新增计提减值准备项目明细如下：

计提减值项目	2018 年度新增计提资产减值准备金额（万元）
应收账款坏账准备	8,538.38
其他应收款坏账准备	1,000.82
存货跌价准备	3,411.35

长期股权投资减值准备	2,308.77
合计	15,259.32

二、计提资产减值准备的主要项目具体说明

(一) 坏账准备计提依据及金额

1、坏账准备计提依据

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额前 10 名的应收账款或虽不属于前 10 名但占应收账款总额的 5%（含 5%）以上的应收账款；单项金额重大的其他应收款的判断依据：金额前 10 名且金额大于 100 万元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按组合（账龄分析法组合）计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	8	8
2-3 年	15	15
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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。

2、2018 年坏账准备计提金额情况

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项及其他应收款

2018 年没有发生单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项；新增一笔单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

单位：元 币种：人民币

单位（项目）名称	期末余额	坏账准备	计提比例	原因说明
中清源环保节能有限公司（以下简称“中清源”）	72,676,567.60	7,614,125.41	10.48%	详见本公告三、关于单项金额重大并单独计提资产减值的说明

（2）按组合（账龄分析法组合）计提坏账准备的应收款项及其他应收款

公司按照期末实际账龄计提应收账款坏账准备 7,350.66 万元，计提其他应收款坏账准备 239.40 万元。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

2018 年发生单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，计提坏账准备 1,034 万元。

（4）核销应收账款情况

2018 年公司对长期挂账，预计无法收回的工程款进行了核销处置，核销金额合计 153.72 万元。

上述坏账准备累计计提 9,539.20 万元，并计入当期损益。

（二）存货跌价准备计提依据及金额

1、存货跌价准备计提依据

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

2、存货计提金额

2018 年末，公司对存货计提跌价准备 3,411.35 万元，并计入当期损益。其中主要为在产品计提跌价准备 2,502.73 万元。

（三）长期股权投资计提减值依据及金额

2018 年公司新增一笔长期股权投资计提减值，主要系公司对参股公司中清源长期股权投资余额 2,308.77 万元计提了全额减值准备。

具体计提减值依据详见本公告三、关于单项金额重大并单独计提资产减值的说明

三、关于单项金额重大并单独计提资产减值的说明

(一) 计提减值情况

2018 年公司对参股公司中清源长期股权投资余额 2,308.77 万元计提了全额减值准备,并对应收中清源往来余额 7,267.66 万元并计提了 761.41 万元的特别坏账准备,累计计提 3,070.18 万元,并计入当期损益。

(二) 计提依据说明

2017 年 6 月 29 日,公司以自有资金通过国联财务向参股公司中清源提供委托贷款 8,000 万元,期限 1 年,自 2017 年 6 月 29 日至 2018 年 6 月 29 日,由中清源其余股东提供无限连带担保责任担保。鉴于中清源的工程项目进度未及预期,公司经于 2018 年 6 月 29 日召开的第六届董事会第二十四次会议审议通过,同意中清源就上述贷款展期至 2018 年 12 月 29 日归还。但截止本报告日,中清源由于其实施的项目建设进度仍不达预期尚未归还上述借款。

2019 年 1 月 30 日,本公司针对上述债权向江苏省无锡市中级人民法院递交了民事起诉状,诉请中清源环保节能有限公司归还借款本金 6,000 万元,并支付利息及违约金,同时诉请王睿华、郝炜等七位担保人承担连带责任。公司于 2019 年 2 月 15 日收到了江苏省无锡市中级人民法院的《受理案件通知书》。截止本报告日,上述案件仍在审理中。

公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)就上述事项的进展分别披露了公告,公告编号:2017-016 号、2018-028 号、2018-038 号、2019-002 号。

考虑到上述委托贷款已逾期并进入诉讼阶段,本公司将其转入“其他应收款”列报。公司综合考虑中清源的财务状况以及经诉讼预计可收回金额,对本公司长期股权投资和其他应收款进行了减值测试。截止 2018 年 12 月 31 日,本公司对中清源长期股权投资余额 23,087,658.82 元计提了全额减值准备,并对应收中清源往来余额 72,676,567.60 元并计提了 7,614,125.41 元的特别坏账准备。

四、本次计提资产减值准备对公司财务状况和经营成果的影响

公司本次计提资产减值准备 15,259.32 万元,相应减少了公司 2018 年度的净利润和归属于母公司股东的所有者权益。

五、董事会、独立董事、监事会及审计委员会意见

（一）董事会意见

公司于 2019 年 4 月 23 日召开了第六届董事会第三十二次会议，审议通过《关于计提资产减值准备的议案》。董事会认为：本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司的实际情况。本次计提资产减值准备后能更加公允地反映截止 2018 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。

（二）独立董事意见

独立董事认为：经审查，本次公司计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，履行了相应的审批程序，计提资产减值准备符合会计谨慎性原则，计提依据充分，能够真实地反映公司资产价值和资产状况，同意本次计提资产减值准备。

（三）董事会审计委员会意见

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司财务管理制度，符合资产实际情况，能够公允地反映公司财务信息，同意本次计提资产减值准备。

（四）监事会意见

公司于 2019 年 4 月 23 日召开了第六届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。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本次资产减值准备，符合公司实际情况，符合财务谨慎性原则的要求，使公司 2018 年度财务报表更公允地反映财务状况、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的有关规定，监事会同意公司本次资产减值准备的计提。

特此公告。

无锡华光锅炉股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 25 日