

融钰集团股份有限公司 关于计提资产减值准备及核销资产的公告

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

融钰股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 26 日分别召开第四届董事会第九次会议、第四届监事会第八次会议审议通过了《关于计提资产减值准备及核销资产的议案》，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等的规定，本次计提商誉减值准备及核销资产事项无需提交股东大会审议。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备及核销资产情况概述

（一）本次计提资产减值准备及核销资产的原因

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》、证监会《会计监管风险提示第 8 号——商誉减值》、相关规定的要求，为了更加真实、准确地反映公司截止 2018 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，对合并报表范围内的 2018 年 12 月末应收账款、其他应收款、存货、可供出售金融资产、长期股权投资、商誉等资产进行了全面清查和减值测试，对于账龄较长的应收款项、库龄较长的存货、部分可收回金额或预计未来现金流量现值低于账面价值的长期资产(含资产组合)等确定为需计提资产减值准备的资产项目。另外，公司对部分已全部计提资产减值准备且预计长期难以收回的应收账款予以核销。

（二）本次计提资产减值准备及核销的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

1、计提资产减值准备

公司本次计提资产减值准备的资产项目主要为商誉、坏账准备、存货，计提各项资产减值准备总金额为 7,281.06 万元，明细如下表：

单位：人民币万元

项目	拟计提减值准备金额	占 2017 年度经审计归属上市公司股东的净利润绝对值比例
坏账准备	178.20	2.48%
其中：应收账款	194.26	2.70%
其他应收款	67.14	0.93%
存货	347.57	4.83%
商誉	6,755.29	93.93%
合计	7,281.06	101.24%

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。

2、核销资产情况

公司 2018 年度核销资产为应收账款 261.00 万元、其他应收款 20.38 万元，计入的报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，本次核销的应收账款已全额计提坏账准备。资产减值准备计提及核销的明细如下：

单位：人民币万元

项目名称	应收账款原值	计提的减值准备	本期核销金额
应收账款	261	261	261
其他应收款	20.38	20.38	20.38
合计	281.38	281.38	281.38

（三）公司对本次计提资产减值准备及核销资产事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备及核销资产事项已经公司第四届董事会第九次会议及第四届监事会第八次会议审议通过，独立董事对该事项发表独立意见，同意本次计提资产减值准备及核销资产。

二、计提减值准备及核销资产的情况说明

（一）坏账准备

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司按单项金额重大并单项计提、信用风险特征组合计提、单项金额不重大但单项计提的组合方法，2018 年度应收账款新增计提坏账准备 194.26 万元,主要是应收账款余额增加，结合现时情况确定各账龄段计提坏账准备的比例计提坏账准备。

2018年其他应收款计提坏账准备67.14万元，主要是其他应收款账龄组合分类的余额增加，结合现时情况确定各账龄段计提坏账准备的比例计提坏账准备。

（二）存货跌价准备

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2018年度计提存货跌价准备347.57万元，主要是因为公司部分存货库龄增加，采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备增加所致。

（三）商誉计提减值准备情况

①公司2017年收购智容科技有限公司100%股权，该收购事项形成商誉22,758.62万元。

②2017年收购上海辰商软件科技有限公司51.35%股权，该收购事项形成商誉4,191.23万元。

③2018年收购中远恒信实业集团有限公司51%股权，该收购事项形成商誉563.22万元。

④2018年收购上海蓝都投资管理有限公司100%股权，该收购事项形成商誉125.02万元。

⑤2018年中远恒信实业集团有限公司收购中企顺兴(北京)投资管理有限公司100%股权，该收购事项形成商誉1,630.17万元。

经过对未来经营情况的分析预测，判断公司因收购而形成的商誉存在减值风险，公司聘请福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司对形成的商誉相关资产组在评估基准日2018年12月31日的可回收价值进行了初步评估，对商誉进行了初步减值测试，测试结果商誉需计提6,755.29万元减值准备。

公司根据可收回价值的评估测算，对母公司账面持有的对上述公司的长期股权投资计提减值准备4,697.52万元，并在编制公司合并报表时抵消冲回。

（四）核销资产情况

单位：人民币万元

科目名称	项目	应收账款原值	已计提的减值准备	本期核销金额
应收账款	吉林省荣发公路工程有 限公司	261.00	261.00	261.00
其他应收款	刘大中	20.00	20.00	20.00

其他应收款	其他往来	0.38	0.38	0.38
合计		281.38	281.38	281.38

本次核销资产主要原因为：

①公司对客户吉林省荣发公路工程有限公司的应收账款超过信用期限较长，经公司回款努力后预计回款可能性较低，对相应应收账款进行核销。

②公司对刘大中的其他应收款为房租押金，由于公司未到期退租，导致房租押金无法退回，对相应其他应收款进行核销。

三、本次计提减值准备及核销资产对公司的影响

本次计提资产减值准备 7,281.06 万元，本次核销资产已计提减值准备，故本次核销对公司 2018 年度净利润没有影响。本次计提减值准备及核销资产将减少 2018 年度合并报表归属于母公司所有者净利润 5,956.51 万元。

四、单项计提资产减值准备的情况

收购智容科技有限公司形成商誉减值计算表

单位：人民币万元

收购目标资产名称	全部商誉账面原值	资产组或资产组组合名称	参与分摊商誉的资产组或资产组组合期末账面价值	资产组或资产组组合期末预计可收回金额	商誉所在资产组或资产组组合减值金额	归属于母公司股东的商誉减值
A	B		C	D	E=B+C-D (当 B+C>D 时)	F
智容科技有限公司	22,758.62	智容资产组	3,560.24	22,400.00	3,918.86	3,918.86

智容科技资产组以未来预计产生的税前现金流量现值作为资产组的可收回金额，资产组的预计未来现金流量基于管理层编制的现金流量预测来确定，税前折现率为 15.91%，分预测期与稳定期，预测期为 5 年，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于智容科技以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经测试，智容科技资产组的可收回金额低于包含商誉的资产组的账面价值，2018 年度应计提智容科技商誉减值损失 3,918.86 万元。

五、董事会关于计提资产减值准备及核销资产的合理性说明

本次资产减值准备计提及资产核销遵照并符合《企业会计准则》和公司实际

情况，不存在通过计提资产减值准备进行操纵利润。公司本次计提各项资产减值准备及资产核销符合《企业会计准则》及公司制度的有关规定，依据充分，计提减值后能更加公允地反映公司资产状况，具有合理性，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，同意公司关于计提资产减值准备及资产核销的有关事项。

六、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备及资产核销事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计谨慎性原则，依据充分合理，能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，公司本次计提资产减值准备及资产核销符合公司的整体利益，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况，我们同意公司本次计提资产减值准备及资产核销事项。

七、监事会意见

经审核，监事会认为公司本次计提资产减值准备及资产核销依据充分，符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和公司相关制度的规定，符合公司实际情况，公允地反映了公司的资产价值和经营成果，相关决策程序符合相关法律法规及《公司章程》等规定，同意本次计提资产减值准备及资产核销。

八、备查文件

- 1、公司第四届董事会第九次会议决议。
- 2、公司第四届监事会第八次会议决议。
- 3、独立董事关于第四届董事会第九次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

融钰集团股份有限公司董事会

二〇一九年四月二十六日