

证券代码：000801

证券简称：四川九洲

公告编号：2019015

## 四川九洲电器股份有限公司 关于 2018 年度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的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### 一、本报告期计提资产减值准备及核销资产的情况概述

四川九洲电器股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则》的相关规定，为真实、准确地反映公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况和经营成果，公司基于谨慎性原则，对各类资产进行了清查，对部分资产计提减值准备及核销，具体情况如下：

单位：元

项目	计提资产减值准备金额	核销资产金额
一、坏账准备	60,057,106.26	
应收账款	58,728,722.65	1,950,956.24
其他应收账款	1,328,383.61	
二、存货跌价准备	11,882,361.72	
三、固定资产减值准备	1,318.00	
合计	71,940,785.98	1,950,956.24

### 二、计提资产减值准备情况

#### （一）坏账准备

#### 1、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项同时采用个别方式和组合方式评估减值损失。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

判断依据或金额标准：单项金额超过 100 万元的应收账款和其他应收款。

计提方法：单独进行减值测试，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) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：	
组合 1 账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2 关联方	关联方的应收账款、其他应收款不计提坏账准备
组合 3 特殊组合	其他具有特殊性质的款项，如应收出口退税等
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合 1 账龄组合	账龄分析法
组合 2 关联方	不计提坏账
组合 3 特殊组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	1.5	1.5
1-2 年 (含 2 年)	5	5
2-3 年 (含 3 年)	15	15
3 年以上	50	50

### (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：单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

计提方法：单独进行减值测试，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、本报告期计提坏账准备情况

本报告期内，公司计提的坏账准备金额为 60,057,106.26 元。

应收账款计提坏账准备 58,728,722.65 元，因合并范围变化减少

的应收账款坏账准备 183,845.85 元,因汇率变动导致应收账款坏账准备增加 2,738,170.90 元; 本年实际核销的应收账款坏账准备 790,034.00 元。

其他应收款计提坏账准备金 1,328,383.61 元。因合并范围变化减少的应收账款坏账准备 50.00 元,因汇率变动导致其他应收款坏账准备减少 46,462.23 元; 本年无收回或转回坏账准备金额。

## (二) 存货跌价准备

### 1、存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

### 2、本报告期计提存货跌价准备情况

单位: 元

项目	年初余额	本年计提增加	本年转销减少	年末余额
原材料	25,218,416.13	2,419,065.74	3,581,069.63	24,056,412.24
库存商品	22,635,594.20	20,283.13	1,368,585.97	21,287,291.36
发出商品		7,098,798.86		7,098,798.86
自制半成品	1,580,959.63	2,344,213.99	277,270.34	3,647,903.28
合计	49,434,969.96	11,882,361.72	5,226,925.94	56,090,405.74

本年度公司对存货进行清查,发现公司部分存货存在减值迹象明显,故对公司部分存货进行了减值计提,合计计提减值额 11,882,361.72 元。

## (三) 固定资产减值准备

## 1、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

减值测试结果表明资产的账面价值超过其可收回金额的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。资产的可收回金额是指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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 2、本报告期计提固定资产减值准备情况

本年度公司对固定资产进行清查，发现公司部分固定资产存在减值迹象明显，故对该部分固定资产进行了减值计提，合计计提减值额 1,318.00 元。

## 三、本报告期核销资产情况

本报告期，公司对各类资产进行了清查，发现部分应收款项无法收回，故公司本报告期末对应收账款依规予以核销，具体核销应收账款为：

(1) 截止 2017 年 12 月 31 日，云南广电网络集团有限公司欠本公司 8,016,734.00 元，账龄为 2-4 年，并计提坏账 1,224,215.30 元。经双方公司协商，本公司同意给予该客户 790,034.00 元债务减免，该客户于 2018 年 12 月 21 日前付清剩余欠款。双方公司就上述事项签订《和解协议》，截止 2018 年 12 月 31 日本公司如约收回欠款 7,226,700.00 元，并对减免债务予以核销。由于该项债务减免前期

已计提足额减值准备，因此不会对当期利润总额产生影响。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，上海剑桥科技股份有限公司欠四川九州光电子公司 3,160,921.53 元，账龄为 3-4 年，并计提坏账 476,724.44 元。双方公司协商，四川九州光电子公司同意给予该客户 1,160,921.53 元债务减免，该客户于 2019 年 1 月 15 日前付清剩余欠款。双方公司就上述事项签订《和解协议》，截止 2019 年 1 月 14 日本公司如约收回欠款 2,000,000.00 元，并对减免债务予以核销。该项债务减免，将影响当期利润总额减少 1,160,921.53 元。

#### 四、本报告期计提减值准备及核销资产对公司财务状况的影响

本报告期计提各项资产减值准备将减少公司 2018 年利润总额 71,940,785.98 元；核销资产将减少公司 2018 年利润总额 1,160,921.53 元。本次资产减值准备计提及核销资产符合会计准则和相关政策法规规定，符合公司实际情况，计提、核销依据充分，能公允、客观、真实反映截止 2018 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。

特此公告。

四川九州电器股份有限公司董事会

二〇一九年四月三十日