

证券代码：300411

证券简称：金盾股份

公告编号：2019-032

浙江金盾风机股份有限公司

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信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

公司本次计提资产减值准备，是依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定进行的。公司对2018年末各类存货、应收款项、其他应收账款、固定资产、在建工程等资产进行了全面清查，对各类存货的可变现净值，应收款项回收的可能性，固定资产、在建工程及无形资产的可变现性进行了充分的评估和分析，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象。本着谨慎性原则，公司需对可能发生资产减值损失的相关资产进行计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

公司对 2018 年末存在可能发生减值迹象的资产（范围包括应收款项、其他应收账款、存货、固定资产、在建工程）进行全面清查和资产减值测试后，计提 2018 年度各项资产减值准备共计 1,703,011,606.12 元，详情如下表：

3、本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项，需经公司三届十六次董事会及三届十一次监事会审议通过。此事项还需提交股东大会审议。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备合计 1,703,011,606.12 元，将减少公司 2018 年度利润总额 1,703,011,606.12 元。

项目	年初余额（元）	本年计提（元）	期末余额（元）
应收账款坏账准备	124,808,515.45	59,847,582.19	184,656,097.64
其他应收款坏账准备	3,941,769.72	5,206,754.82	9,148,524.54

预付账款坏账准备	1,568.38	-1,568.38	0.00
应收票据坏账准备		558,586.62	558,586.62
存货跌价准备	929,489.99	7,500,903.55	8,430,393.54
长期应收款坏账准备	917,280.00	832,290.00	1,749,570.00
商誉减值准备	9,534,469.80	1,607,835,367.26	1,617,369,837.06
无形资产减值准备		21,231,690.06	21,231,690.06
合计	140,133,093.34	1,703,011,606.12	1,843,144,699.46

本次计提资产减值准备已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认。

三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

一、应收款项坏账准备、其他应收坏账准备。

1. 单项金额重大并单项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 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	60	60
4 年及以上	100	100

3. 单项金额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以账龄为信用风险特征的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	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。

二、商誉减值测试过程

1) 红相科技公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	红相科技公司相关经营性资产及负债
资产组或资产组组合的账面价值	312,303,343.21
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	880,443,523.25
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,192,746,866.46
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

红相科技公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.76%（2017年：12.90%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2017年：0%）推断得出，该增长率和电力设备制造行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2019）223号），包含商誉的资产组可收回金额为510,000,000.00元，低于账面价值

682,746,866.46 元，本期应确认商誉减值损失 682,746,866.46 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 682,746,866.46 元。

③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

红相科技公司 2018 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 5,397.41 万元，低于承诺数 3,977.59 万元，未完成本年度业绩承诺。红相科技公司未完成本年度业绩承诺的原因系受到公司诉讼事项的影响以及行业竞争激烈，获取订单不及预期等。

公司根据红相科技公司本期业绩实际完成情况以及对未来市场发展的预测，确定了商誉减值测试中采用的产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用等关键数据。

2) 中强科技公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	中强科技公司相关经营性资产及负债
资产组或资产组组合的账面价值	102,700,000.00
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	925,088,500.80
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,027,788,500.80
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

中强科技公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 14.63%（2017 年：13.32%），预测期以后的现金流量根据增长率 0%（2017 年：0%）推断得出，该增长率和其他制造业行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其

他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》(坤元评报〔2019〕220号),包含商誉的资产组可收回金额为102,700,000.00元,低于账面价值925,088,500.80元,本期应确认商誉减值损失925,088,500.80元,其中归属于本公司应确认的商誉减值损失925,088,500.80元。

③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

中强科技公司2018年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润-2,191.72万元,低于承诺数11,641.72万元,未完成本年度业绩承诺。中强科技公司未完成本年度业绩承诺的原因系军工订单获取未达预期。

公司根据中强科技公司本期业绩实际完成情况以及对军品销售的预测,确定了商誉减值测试中采用的产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用等关键数据。

3) 四川同风源公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	四川同风源公司相关经营性资产及负债
资产组或资产组组合的账面价值	26,244,465.55
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	44,239,245.84
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	70,483,711.39
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

四川同风源公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折

现率 14.78%（2017 年：14.60%），预测期以后的现金流量根据增长率 0%（2017 年：0%）推断得出，该增长率和建筑安装行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2019）221 号），包含商誉的资产组可收回金额为 105,620,000.00 元，高于账面价值 35,136,288.61 元，商誉并未出现减值损失。

③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

四川同风源公司 2018 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 1,322.47 万元，超过承诺数 322.47 万元，完成本年预测盈利的 132.25%。

四、存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	929,489.99	-27,760.08		202,069.59		699,660.32
库存商品		7,528,663.63				7,528,663.63
小 计	929,489.99	7,500,903.55		202,069.59		8,228,323.95

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	实现销售转销
库存商品	产成品估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值	

五、无形资产减值准备

项 目	土地使用权	软件使用	非专利技术	专利权及软件	专利权	合 计
-----	-------	------	-------	--------	-----	-----

		权		著作权组合		
账面原值						
期初数	40,716,926.20	5,520.00	2,300,000.00	38,660,000.00	33,650,000.00	115,332,446.20
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数	40,716,926.20	5,520.00	2,300,000.00	38,660,000.00	33,650,000.00	115,332,446.20
累计摊销						
期初数	5,792,607.90	5,520.00	2,300,000.00	644,333.33	560,833.33	9,303,294.56
本期增加金额	879,759.57			3,866,000.00	3,365,000.00	8,110,759.57
1) 计提	879,759.57			3,866,000.00	3,365,000.00	8,110,759.57
本期减少金额						
期末数	6,672,367.47	5,520.00	2,300,000.00	4,510,333.33	3,925,833.33	17,414,054.13
减值准备						
期初数						
本期增加金额					21,231,690.06	21,231,690.06
1) 计提					21,231,690.06	21,231,690.06
本期减少金额						
期末数					21,231,690.06	21,231,690.06
账面价值						
期末账面价值	34,044,558.73			34,149,666.67	8,492,476.61	76,686,702.01
期初账面价值	34,924,318.30			38,015,666.67	33,089,166.67	106,029,151.64

四、董事会关于公司本次计提资产减值准备的合理性说明

依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，决定 2018 年度公司计提资产减值准备共计 1,703,011,606.12 元。本次计提相关资产减值准备依据充分，公允地反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

五、监事会意见

公司于 2018 年 4 月 24 日召开了三届十一次监事会，审议通过了《关于 2018 年度计提资产减值准备的议案》，监事会认为：公司本次计提资产减值准备的决议程序合法，依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提后能更公允地反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

六、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

经核查，独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项依据充分，履行了相应的审批程序，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，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和经营成果，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，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，同意将该议案提交公司 2018 年度股东大会审议。

七、提示

本次计提资产减值准备已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认。

八、备查文件

- 1、三届十六次董事会会议决议
- 2、三届十一次监事会会议决议
- 3、独立董事关于三届十六次董事会相关事项的独立意见

特此公告。

浙江金盾风机股份有限公司董事会

二〇一九年四月三十日