

## 广东雪莱特光电科技股份有限公司

### 关于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、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

广东雪莱特光电科技股份有限公司（以下简称“雪莱特”或“公司”）于 2020 年 2 月 27 日召开第五届董事会第四十次会议、第五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》，现将具体情况公告如下：

#### 一、本次计提资产减值准备的情况概述

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》等相关规定，为了真实、准确地反映公司 2019 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及合并报表范围内子公司对资产进行了减值测试，对可能存在减值损失的资产计提减值准备。

##### （一）本次计提资产减值准备的资产范围及总金额

根据《企业会计准则》以及公司会计政策等相关规定，公司 2019 年度拟新增计提资产减值准备情况如下表：

单位：万元

| 项目         | 拟新增计提减值准备金额 | 拟计提减值准备金额占 2018 年度经审计净利润的绝对值比例 |
|------------|-------------|--------------------------------|
| 应收账款坏账准备   | 7,782.93    | 9.33%                          |
| 其他应收款坏账准备  | 31,949.89   | 38.31%                         |
| 存货跌价准备     | 6,926.50    | 8.31%                          |
| 固定资产减值准备   | 390.95      | 0.47%                          |
| 长期股权投资减值准备 | 132.16      | 0.16%                          |
| 合计         | 47,182.43   | 56.58%                         |

本次拟新增计提资产减值准备计入的报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

本次拟新增计提资产减值金额为公司财务部门初步测算结果，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

## （二）本次计提资产减值准备的依据、金额及原因

### 1、应收账款及其他应收款减值准备情况

#### （1）应收账款计提坏账的金额及原因如下：

单位：万元

| 类别                       | 拟新增计提坏账准备金额 | 备注 |
|--------------------------|-------------|----|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备          | 2,026.31    | *1 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备（账龄分析法组合） | 5,433.62    | *2 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备        | 323.00      | *3 |
| 合计                       | 7,782.93    |    |

#### \*1 单项金额重大并单项计提坏账准备金额

单位：万元

| 单位名称          | 拟新增计提坏账准备金额 | 计提理由   |
|---------------|-------------|--------|
| 佛山雪莱特照明科技有限公司 | 2,026.31    | 预计无法收回 |
| 合计            | 2,026.31    |        |

\*2 按信用风险特征组合计提坏账准备（账龄分析法组合）拟新增金额为 5,433.62 万元。

\*3 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的金额 323.00 万元及计提坏账准备理由：

单位：万元

| 单位名称                 | 拟新增计提坏账准备金额 | 计提理由        |
|----------------------|-------------|-------------|
| 南京卡莱德汽车照明系统有限公司      | 47.53       | 公司破产        |
| 深圳市领飞科技有限公司          | 89.10       | 公司已注销       |
| NMI Infra (Pvt.) Ltd | 153.48      | 产品质量所致，无法收回 |
| Jenco Canada Inc.    | 32.89       | 产品质量所致，无法收回 |
| 合计                   | 323.00      | ---         |

(2) 其他应收款计提坏账的金额及原因如下：

单位：万元

| 类别                       | 拟新增计提坏账准备金额 | 备注 |
|--------------------------|-------------|----|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备          | 31,325.23   | *1 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备（账龄分析法组合） | 624.66      | *2 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备        | -           |    |
| 合计                       | 31,949.89   |    |

\*1 单项金额重大并单项计提坏账准备的金额

单位：万元

| 单位名称          | 拟新增计提坏账准备金额 | 计提理由           |
|---------------|-------------|----------------|
| 富顺光电科技股份有限公司  | 29,523.93   | 应收的股利和借款无法收回   |
| 福建银福节能科技有限公司  | 1,582.30    | 应收的借款无法收回      |
| 湖北猛狮新能源科技有限公司 | 219.00      | 经营不善，正在走破产清算程序 |
| 合计            | 31,325.23   | ---            |

\*2 按信用风险特征组合计提坏账准备（账龄分析法组合）拟新增金额 624.66 万元。

**（3）应收账款坏账计提依据如下：**

**1) 单项计提坏账准备的应收款项**

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

**2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

信用风险特征组合的确定依据：

对于经单独测试后未减值的应收款项，本公司将该应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

|         |                                                 |
|---------|-------------------------------------------------|
| 账龄分析法组合 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |
| 低风险组合   | 根据款项期限、违约风险率等因素，认定信用风险较低                        |
| 无风险组合   | 根据业务性质，认定无信用风险                                  |

根据信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法：

**①采用账龄分析法计提坏账准备**

组合一：光电及充电桩行业

| 账龄         | 应收账款预期损失准备率(%) |
|------------|----------------|
| 半年以内（含半年）  | 5.00           |
| 半年—1年（含1年） | 5.00           |
| 1—2年（含2年）  | 50.00          |
| 2—3年（含3年）  | 60.00          |
| 3年以上       | 100.00         |

组合二：锂电设备行业

| 账龄 | 应收账款预期损失准备率(%) |
|----|----------------|
|----|----------------|

|              |        |
|--------------|--------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00   |
| 1—2 年（含 2 年） | 10.00  |
| 2—3 年（含 3 年） | 30.00  |
| 3 年以上        | 100.00 |

### 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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益，单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

#### (4) 其他应收款坏账计提依据如下：

##### 1) 单项计提坏账准备的应收款项

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

##### 2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

信用风险特征组合的确定依据：

对于经单独测试后未减值的应收款项，本公司将该应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

|         |                                                 |
|---------|-------------------------------------------------|
| 账龄分析法组合 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |
| 无风险组合   | 根据业务性质，认定无信用风险                                  |

根据信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法：

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备

组合一：光电及充电桩行业

| 账龄 | 其他应收账款预期损失准备率(%) |
|----|------------------|
|----|------------------|

| 账龄         | 其他应收账款预期损失准备率(%) |
|------------|------------------|
| 半年以内（含半年）  | 10.00            |
| 半年—1年（含1年） | 10.00            |
| 1—2年（含2年）  | 30.00            |
| 2—3年（含3年）  | 70.00            |
| 3年以上       | 100.00           |

组合二：锂电设备行业

| 账龄        | 其他应收账款预期损失准备率(%) |
|-----------|------------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00             |
| 1—2年（含2年） | 10.00            |
| 2—3年（含3年） | 30.00            |
| 3年以上      | 100.00           |

## 2、存货跌价准备情况

### （1）存货跌价准备情况

公司及下属子公司依据存货成本及可变现的净值孰低，本期拟新增计提存货跌价准备6,926.50万元。

### （2）存货减值准备计提依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计

提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

### 3、固定资产减值准备情况

公司在期末时按账面价值与可收回金额孰低的原则对公司固定资产进行减值测试，对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，本期拟新增计提390.95万元固定资产减值准备。

### 4、长期股权投资减值准备情况

公司在期末时按账面价值与可收回金额孰低的原则对公司长期股权投资进行减值测试，对可收回金额低于账面价值的差额计提长期股权投资减值准备，本期拟新增计提132.16万元长期股权投资减值准备。

### （三）计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备已经公司第五届董事会第四十次会议、第五届监事会第二十一次会议审议通过，独立董事、监事对该事项发表了明确同意的意见。根据《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等有关规定，该事项无需提交股东大会审议。

### 二、计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备使公司 2019 年度合并财务报表净利润减少 47,182.43 万元，所有者权益减少 47,182.43 万元。

公司本次减值准备涉及的金额仅为公司初步测算数据，公司已聘请评估机构进行减值测试，最终数据以公司正式披露的 2019 年审计报告及年度报告为准。

### 三、董事会意见

公司本次计提资产减值准备遵循并符合《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》及公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况进行减值测试后基于谨慎性原则而作出的，计提资产减值准备依据

充分、公允的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，具有合理性。我们同意本次计提资产减值准备。

#### 四、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，审议程序合法，依据充分。计提资产减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司整体利益，没有损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，我们同意公司 2019 年度计提资产减值准备。

#### 五、监事会意见

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计制度的规定，符合公司实际情况。计提资产减值准备后能够更加公允地反映公司的财务状况。本次计提资产减值准备的审批程序符合有关法律法规和《公司章程》的相关规定，不存在损害公司 and 公司股东利益的情形。监事会同意本次计提资产减值准备。

#### 六、备查文件

- 1、《第五届董事会第四十次会议决议》
- 2、《第五届监事会第二十一次会议决议》
- 3、《独立董事关于第五届董事会第四十次会议相关事项的独立意见》
- 4、《监事会关于第五届监事会第二十一次会议相关事项的专项意见》
- 5、《董事会关于公司计提资产减值准备合理性的说明》

特此公告。

广东雪莱特光电科技股份有限公司董事会

2020 年 2 月 28 日