

证券代码：300296 证券简称：利亚德 公告编号：2020-019

利亚德光电股份有限公司 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。

利亚德光电股份有限公司（以下简称“公司”）2020年4月9日召开的第四届董事会第三次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

为公允反映公司各类资产的价值，按照企业会计准则及公司《财务管理制度》的相关规定，每年末公司对各项资产进行清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试，预计各项资产的可收回金额低于其账面价值时，经过确认或计量，计提资产减值准备。

一、 计提资产减值准备情况概述

本着谨慎性原则，公司对合并报表范围内截至2019年12月31日的应收账款及应收票据、其他应收款、存货、固定资产、长期股权投资、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需计提的资产减值准备。

本期计提资产减值准备的资产主要为应收账款、其他应收款、存货、固定资产、无形资产、长期股权投资、投资性房地产、商誉计提资产减值准备，共计49,870.40万元。

二、 计提信用减值损失及资产减值准备对公司的影响

本期计提信用减值损失及资产减值准备将减少公司2019年度利润总额

49,870.40万元。

项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）
坏账损失	89,556,668.29	45,574,274.11
存货跌价损失	62,029,637.16	96,662,154.12
可供出售金融资产减值损失		20,881,278.03
长期股权投资减值损失	2,655,000.00	
投资性房地产减值损失	2,782,812.15	
固定资产减值损失	5,596,241.62	6,511,353.86
商誉减值损失	336,083,654.60	
合计	498,704,013.82	169,629,060.12

注：上表数据与下表中数据有不一致的原因为境外资产负债表采用期末汇率，损益表采用平均汇率差异所致。

三、主要资产减值准备计提情况说明

（一）坏账准备计提情况说明

根据《企业会计准则》及公司会计政策、会计估计等相关规定要求，公司本期计提应收票据、应收账款及其他应收款坏账准备具体情况如下：

1. 应收票据坏账准备计提情况

项目	期末余额（元）	年初余额（元）
银行承兑汇票	85,513,824.28	65,091,387.79
商业承兑汇票	38,023,765.99	37,952,575.97
应收票据坏账准备		1,138,577.28
合计	123,537,590.27	101,905,386.48

本期应收商业承兑汇票未计提坏账准备。

2. 应收账款坏账准备计提情况：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	155,175,230.23	4.52	75,406,592.80	48.59	79,768,637.43

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,275,938,865.03	95.48	263,252,554.07	8.04	3,012,686,310.96
其中：境内板块	2,790,763,743.90	81.34	260,965,430.31	9.35	2,529,798,313.59
境外板块	485,175,121.13	14.14	2,287,123.76	0.47	482,887,997.37
合计	3,431,114,095.26	100.00	338,659,146.87	9.87	3,092,454,948.39

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,762,072,850.07	99.65	226,587,669.55	8.20	2,535,485,180.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,761,489.49	0.35	9,761,489.49	100.00	
合计	2,771,834,339.56	100.00	236,349,159.04	8.53	2,535,485,180.52

本期计提坏账准备金额7,744.19万元。

3. 其他应收款坏账准备计提情况：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账	3,035,009.24	2.22	3,035,009.24	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
准备					
按组合计提坏账准备	133,895,478.96	97.78	20,859,089.96	15.58	113,036,389.00
其中：账龄组合	133,895,478.96	97.78	20,859,089.96	15.58	113,036,389.00
合计	136,930,488.20	100.00	23,894,099.20	17.45	113,036,389.00

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	161,901,892.29	98.16	18,400,933.58	11.37	143,500,958.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	3,035,009.24	1.84	3,035,009.24	100.00	
合计	164,936,901.53	100.00	21,435,942.82	13.00	143,500,958.71

本期计提坏账准备金额1,332.94万元。

（二）存货跌价准备计提情况说明

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定要求，期末公司对存货的可变现净值进行了测算。经测算，部分存货可变现净值低于实际成本，公司计提存货跌价准备62,029,637.16万元，具体情况如下：

单位：元

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	52,675,231.98	6,744,905.63		8,999,219.37		50,420,918.24
在产品	3,044,960.67	1,749,324.94				4,794,285.61
库存商品	78,713,766.16	21,350,925.65		10,724,954.98		89,339,736.83
工程成本	66,960,518.40	49,166,210.51				116,126,728.91
发出商品	137,588.48	3,077.76				140,666.24
合计	201,532,065.69	79,014,444.49		19,724,174.35		260,822,335.83

（三）长期股权投资减值准备计提情况说明

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定要求，期末公司对长期股权投资可变现净值进行测算，公司计提长期股权投资减值准备265.50万元，具体情况如下：

单位：元

被投资单位	账面原值	减值准备	帐面净值	在被投资单位持股比例 (%)
北京孚心科技有限公司	2,655,000.00	2,655,000.00		22.40
合计	2,655,000.00	2,655,000.00		

（四）投资性房地产减值准备计提情况说明

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定要求，期末公司对 房地产可收回价值进行测算。经测算，部分投资性房地产可收回价值低于其账面价值，公司计提固定资产减值准备278.28万元，具体情况如下：

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值	110,775,693.05	110,775,693.05
2. 累计折旧和累计摊销	18,633,619.51	18,633,619.51
3. 减值准备		
（1）上年年末余额	289,950.71	289,950.71
（2）本期增加金额	2,782,812.15	2,782,812.15
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	3,072,762.86	3,072,762.86
4. 账面价值	89,069,310.68	89,069,310.68

(五) 固定资产减值准备计提情况说明

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定要求，期末公司对固定资产可收回价值进行测算。经测算，部分固定资产可收回价值低于其账面价值，公司计提固定资产减值准备734.58万元，具体情况如下：

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值	378,875,473.35	737,789,058.74	44,281,730.52	382,451,649.86	1,543,397,912.47
2. 累计折旧	46,296,984.45	303,042,459.18	28,260,616.54	169,001,306.22	546,601,366.39
3. 减值准备					
(1) 年初余额		15,832,345.26			15,832,345.26
(2) 本期增加金额	1,043,550.80	4,950,303.77		1,351,983.94	7,345,838.51
(3) 本期减少金额		1,749,596.89			1,749,596.89
(4) 期末余额	1,043,550.80	19,033,052.14		1,351,983.94	21,428,586.88
4. 账面净值	331,534,938.10	415,713,547.42	16,021,113.98	212,098,359.70	975,367,959.20

(六) 商誉减值准备计提情况说明

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定要求，期末公司对商誉期末价值进行测算。经测算，部分商誉可收回价值低于其账面价值，公司计提商誉减值准备33,608.37万元，具体情况如下：

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
账面原值						
Natural Point, Inc.	696,949,463.14					696,949,463.14
PLANAR SYSTEMS, INC.	551,241,103.21		8,457,134.22			559,698,237.43
广州励丰文化科技股份有限公司	333,582,831.46					333,582,831.46
上海中天照明成套有限公司	266,491,274.20					266,491,274.20
利亚德（湖南）光环境文化发展有限公司	211,613,908.06					211,613,908.06

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
利亚德（西安）智能系统有限责任公司	148,902,054.99					148,902,054.99
利亚德照明股份有限公司	142,172,138.88					142,172,138.88
蓝硕文化科技（上海）有限公司	127,178,667.33					127,178,667.33
利亚德（成都）文旅科技有限公司	87,125,906.90					87,125,906.90
绿勃照明工程（上海）有限公司	44,411,012.26					44,411,012.26
北京金立翔艺彩科技有限公司	34,785,870.94					34,785,870.94
利亚德光电集团系统集成有限公司	26,147,949.34					26,147,949.34
Mtek Kiosk,inc	8,457,134.22				8,457,134.22	
北京德甲设备租赁有限公司	6,619,568.98					6,619,568.98
SightB.V.	3,394,706.57			3,394,706.57		
广州励丰演艺数码科技有限公司	723,858.32					723,858.32
利亚德（欧洲）有限公司	312,609.80					312,609.80
小计	2,690,110,058.60		8,457,134.22	3,394,706.57	8,457,134.22	2,686,715,352.03
减值准备						
广州励丰文化科技股份有限公司		85,012,096.51				85,012,096.51
上海中天照明成套有限公司		29,099,778.58				29,099,778.58
利亚德（湖南）光环环境文化发展有限公司		98,524,768.30				98,524,768.30
利亚德（西安）智能系统有限责任公司		76,170,309.36				76,170,309.36
蓝硕文化科技（上海）有限公司		27,347,401.85				27,347,401.85
利亚德（成都）文旅科技有限公司		19,929,300.00				19,929,300.00
广州励丰演艺数码科技有限公司	723,858.32					723,858.32
小计	723,858.32	336,083,654.60				336,807,512.92

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
账面价值	2,689,386,200.28	-336,083,654.60	8,457,134.22	3,394,706.57	8,457,134.22	2,349,907,839.11

三、董事会意见

以上计提资产减值准备的事项已经过公司第四届董事会第三次会议审议通过。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 2019 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。

四、独立董事意见

独立董事认为：经审查，公司本次计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，并履行了相应的审批程序，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，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。我们同意 2019 年度计提相关资产减值准备。

五、监事会关于公司计提资产减值准备的说明

监事会认为：经审核，公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策计提本次坏账准备、存货跌价准备，符合公司实际情况，符合财务谨慎性原则的要求，使公司 2019 年度财务报表更公允的反映截至 2019 年 12 月 31 日公司的财务状况、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。

六、报备文件

- 1、公司第四届董事会第三次会议决议；
- 2、公司第四届监事会第三次会议决议。

特此公告。

利亚德光电股份有限公司董事会

2020 年 4 月 9 日