

证券代码：000009

证券简称：中国宝安

公告编号：2018-036

中国宝安集团股份有限公司

关于计提资产减值准备的公告

本公司及董事局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、误导性陈述或者重大遗漏。

中国宝安集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年4月27日召开了第十三届董事局第十九次会议及第九届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，同意公司计提资产减值准备106,648,308.86元。该议案无需提交股东大会审议。现将本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、单项计提的各项资产减值准备情况

（一）坏账准备

1、坏账准备的计提方法

资产负债表日，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备；对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，采用账龄分析法按比例计提坏账准备。

2、计提坏账准备情况

按照公司制度规定，对应收款项除按照账龄计提坏账准备以外，单项金额重大并单项计提坏账准备的金额超过200万元的，还应提交董事局审议。公司2017年度需要提交董事局审议的单项金额重大并单项计提坏账的应收款项金额为344,978,733.00元，其中已累计按账龄计提坏账准备金额为25,724,280.14元，2017年度末需要补计提坏账准备的金额为37,770,002.86元。其中：

（1）应收新疆鹏远往来借款及潘多军欠付的股权转让款项利息，由于新疆鹏远主要资产处于被查封状态，公司财务困难，其实际控制人缺乏履约能力，公司已提起诉讼但偿还时间无法预计，基于谨慎性原则，对该两项其他应收款全额计

提坏账准备，本次需补计提坏账准备的金额为 17,570,701.36 元；

(2) 鉴于公司客户深圳市沃特玛电池有限公司及其关联单位（以下简称“沃特玛”）的母公司陕西坚瑞沃能股份有限公司（股票名称：坚瑞沃能，股票代码 300116）发布相关公告，沃特玛存在债务违约事项、相关银行账户、固定资产、母公司股权被冻结，公司子公司深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司立即采取法律手段向深圳市中级人民法院提起诉讼，并采取了财产保全措施查封、冻结了相应的资产。鉴于公司对沃特玛的应收货款金额较大及沃特玛的财务困难状况，公司虽采取了财产保全措施，但基于谨慎性原则，公司拟对其按照 10%的比例单项计提坏账准备，本次需补计提坏账准备的金额为 15,437,100.00 元。

(3) 中科泰能科技发展有限公司欠付公司子公司宁波拜特测控技术股份有限公司货款，由于受该公司实际控制人及股权影响，目前整个项目进度停滞，回款难度较大，因此，基于谨慎性原则，公司拟对该应收账款采用个别认定法对其全额计提坏账准备，本次需补计提坏账准备的金额为 4,762,201.50 元。

(二) 可供出售金融资产减值准备

1、可供出售金融资产减值准备计提方法

由于被投资单位净资产减少等原因导致可供出售金融资产可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于可供出售金融资产账面价值的差额计提可供出售金融资产减值准备。

2、计提可供出售金融资产减值准备情况

期末根据对被投资单位新疆鹏远新材料股份有限公司和深圳市云海通讯股份有限公司的诉讼进展及诉讼中了解到的上述两家公司最新状况，发现上述两家单位的经营停滞、资产均被查封、负债较大、财务困难，按照谨慎性原则对其进行减值测试，测试结果表明需对上述股权全额计提减值准备金额合计 27,447,200.00 元。

(三) 在建工程减值准备

1、在建工程减值准备计提方法

公司根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定，企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计

入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

2、计提在建工程减值情况

期末公司根据青龙山风景区工程的审批进展状况，除茶社改造工程已完成外，其余方案已被政府相关部门否决，公司按照估计未来可收回价值情况，预计该项工程存在减值损失 3,256,727.91 元，需计提在建工程减值损失 3,256,727.91 元。

（四）无形资产减值准备

1、无形资产减值准备计提方法

公司根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定，企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

2、计提无形资产减值准备情况

期末公司根据专业评估机构对集安市古马岭金矿有限责任公司（以下简称“古马岭金矿”）采矿权价值出具的评估报告，报告显示古马岭金矿采矿权存在减值情况，本期应对古马岭金矿的采矿权计提减值准备 26,422,215.97 元。

（五）商誉减值准备

1、商誉减值计提方法

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，资产存在减值迹象的，应当估计其可收回价值，按可收回价值低于账面价值的金额，计提减值准备。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

2、计提商誉减值准备情况

公司于 2015 年 5 月以 54,400,000.00 元投资控股了北京宝航新材料有限公司，形成合并商誉 29,649,812.66 元，由于业务未达预期，根据公司聘请的专业评估机构对其截至 2017 年 12 月 31 日的股东权益价值进行评估，评估结果显示商誉存在减值情况，本期需要计提商誉减值准备金额 11,752,162.12 元。

二、计提减值准备的原因和对公司财务状况和经营成果的影响

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，根据谨慎性原则、实质重于形式原则，预计各项资产可能发生的损失，计提资产减值准备。本次计提资产减值准备减少本年度利润 106,648,308.86 元。

三、审计委员会对本次计提资产减值准备的意见

公司审计委员会审阅相关材料后认为：根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，公司本次计提资产减值准备有助于更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，可以使公司的会计信息更具合理性。

四、董事局关于本次计提资产减值准备的说明

公司董事局认为：公司按照企业会计准则和有关规定进行减值计提，符合公司的实际情况，能够更加公允地反映公司的资产状况。因此，同意本次计提资产减值准备。

五、独立董事对公司计提资产减值准备的独立意见

公司独立董事认为：公司计提资产减值准备的表决程序合法、依据充分，计提资产减值准备符合企业会计准则和会计政策的有关规定，能够真实、准确地反映公司的财务状况和经营成果，未发现损害公司和中小股东利益的情形。因此，同意公司本次计提资产减值准备 106,648,308.86 元。

六、监事会对公司计提资产减值准备的审核意见

经审核，监事会认为：按照《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，公司本次计提资产减值准备合计 106,648,308.86 元，符合公司资产实际情况和相关政策规定，董事局就该事项的决策程序合法合规，本次计提资产减值准备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。

七、其他说明

本次计提资产减值准备已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

五、备查文件目录

- 1、第十三届董事局第十九次会议决议；
- 2、第九届监事会第九次会议决议；
- 3、审计委员会意见；
- 4、独立董事关于第十三届董事局第十九次会议相关事项的独立意见；
- 5、监事会对第九届监事会第九次会议相关事项的意见。

特此公告

中国宝安集团股份有限公司董事局

二〇一八年四月二十八日