

中国宝安集团股份有限公司

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。

一、本次计提资产减值准备情况概述

中国宝安集团股份有限公司（以下简称“公司”）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，每年末对公司各项资产进行清查，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。经测试，2018 年需计提的各类资产减值损失 304,721,844.32 元（已经审计确认），具体情况如下：

项目	本期计提金额	转销或核销金额
坏账损失	114,659,857.19	36,543,810.33
存货跌价损失	58,198,187.58	18,778,977.41
可供出售金融资产减值损失	19,033,339.00	0.00
长期股权投资减值准备	43,944,668.29	0.00
发放贷款及垫款减值损失	13,539,320.10	0.00
固定资产减值损失	2,184,091.60	915,886.49
无形资产减值损失	22,581,609.61	42,689.31
商誉减值损失	30,580,770.95	0.00
合计	304,721,844.32	56,281,363.54

本期核销或转销的资产减值准备，是根据原已计提资产减值准备的资产在本期的处置情况，相应地将已计提的资产减值准备进行转销或核销，该转销或核销金额不影响本期利润。

二、计提资产减值准备的方法

1、坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司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；对单项金额虽不重大，但存在明显减值迹象且账龄较长、较难收回的应收款项根据现时情况分析确定坏账准备计提的比例；对上述单项金额重大或不重大的应收款项经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进行减值测试，计提坏账准备。

2、存货跌价准备计提方法

资产负债表日，公司对存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

3、可供出售金融资产减值准备计提方法

根据企业会计准则，公司在期末对除按公允价值计量以外的可供出售权益工具的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，公司将该权益工具投资账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率或回报率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

4、长期资产减值准备

公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，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。有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础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。

5、发放贷款及垫款减值准备计提方法

发放贷款结余，按照《金融企业准备金计提管理办法》（财金〔2012〕20号）的相关要求计提减值准备，公司对贷款业务形成的债权实行五级分类，分别为：正常类、关注类、次级类、可疑类和损失类，根据资产的期末余额分别计提0%、2%、25%、50%、100%的减值准备。

6、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，在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。

减值测试时，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。资产组的可收回金额采用按照预计未来现金流量的现值确定。

三、本次计提资产减值准备对公司财务状况的影响

本期计提资产减值准备减少本期利润304,721,844.32元，本期转销和核销资产减值准备56,281,363.54元，上述因素对公司2018年度合并报表利润总额影响304,721,844.32元。

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。

特此公告

中国宝安集团股份有限公司董事局

二〇一九年四月三十日