

浙商中拓集团股份有限公司 关于 2018 年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、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概述

为更加真实、准确地反映浙商中拓集团股份有限公司（以下简称“公司”）2018 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，按照《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司及下属子公司于 2018 年末对应收款项、存货、固定资产、可供出售金融资产等各类资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类存货的变现值、应收款项回收可能性、可供出售金融资产、固定资产的可变现性进行了充分的分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

二、本次计提减值准备情况的具体说明

经过全面清查和资产减值测试后，2018 年度拟新增计提各项资产减值准备 9,471.19 万元，明细如下表：

单位：万元

	期初数	本期计提	本期转回	本期转销	合并范围变化	期末余额
应收账款	6,808.14	2,024.54	0.00	0.00	2.01	8,834.68
其他应收款	23,748.29	436.14	0.00	0.00	64.66	24,249.09
预付账款	4,384.46	3,291.25	0.00	0.00	0.00	7,675.71
长期应收款	981.41	-40.83	0.00	0.00	0.00	940.58
存货	1,090.00	3,496.86	0.00	513.18	42.22	4,115.89
固定资产	86.91	0.00	0.00	0.00	0.00	86.91
可供出售金融资产	0.00	15.00	0.00	0.00	0.00	15.00

商誉	0.00	248.24	0.00	0.00	0.00	248.24
合计	37,099.21	9,471.19	0.00	513.18	108.89	46,166.11

（一）应收账款坏账准备

报告期末，应收账款余额 282,689.91 万元，其中单项金额 100 万元以上且账龄在 6 个月以内的应收账款金额 245,245.45 万元，应计提坏账准备 2,452.45 万元，计提比例为 1%。除上述金额重大的应收账款外，按账龄分析法计提减值准备的应收账款 37,364.78 万元，应计提坏账准备 6,305.73 万元，计提比例 16.88%；明细如下：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,304.49	1,204.13	4.58
1-2 年	8,360.92	2,508.28	30.00
2-3 年	530.30	424.24	80.00
3 年以上	2,169.08	2,169.08	100.00
合计	37,364.78	6,305.73	16.88

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 79.68 万元，应计提减值准备 76.50 万元，计提比例 96.01%。

报告期末，应收账款应计提坏账准备合计 8,834.68 万元，剔除期初已计提坏账准备和合并范围变化影响的坏账准备后，本期应收账款实际新增计提坏账准备 2,024.54 万元。

（二）其他应收款坏账准备

报告期末，其他应收款余额为 29,775.71 万元，其中单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 21,290.84 万元，经分析期末应计提坏账准备 21,072.81 万元，计提比例 98.98%；按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 8,484.87 万元，计提坏账准备 3,176.28 万元，计提比例 37.43%。期末其他应收款应计提坏账准备合计 24,249.09 万元，减去期初已计提坏账准备和合并范围变化影响的坏账准备后，本期其他应收账款实际新增计提

坏账准备 436.14 万元。

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款明细如下：

单位：万元

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津中储物流有限公司	9,856.39	9,856.39	100.00	款项可能无法全额收回
山东莱芜信发钢铁有限公司	5,287.02	5,287.02	100.00	
无锡振兴仓储有限公司	4,113.23	4,113.23	100.00	
遵义天嘉工贸有限责任公司	681.28	681.28	100.00	
上海丰阳金属材料有限公司	449.02	449.02	100.00	
郴州鑫达土石方工程有限公司、肖健	467.84	467.84	100.00	
湖南张家界铝业有限公司	436.07	218.03	50.00	
合计	21,290.84	21,072.81	98.98	

按账龄分析法计提坏账准备的明细如下：

账龄	期末余额		
	其他应收款(万元)	坏账准备(万元)	计提比例 (%)
1 年以内	5,290.76	264.10	4.99
1 - 2 年	169.61	50.89	30.00
2 - 3 年	815.97	652.77	80.00
3 年以上	2,208.52	2,208.52	100.00
合计	8,484.87	3,176.28	37.43

(三) 预付款项坏账准备

报告期末，预付款项余额为 201,653.73 万元，经测试，期末预付账款应计提坏账准备合计 7,675.71 万元，减去期初已计提坏账准备 4,384.46 万元后，本期预付账款实际新增计提坏账准备 3,291.25 万元。其中成渝钒钛科技有限公司按 60%的比例计提坏账准备 7,289.21 万元坏账准备，本年新增计提 3,120.16 万元；丹阳龙江钢铁有限公司因账龄较长按 100%计提坏账准备 215.41 万元，本年无变化；湖南省华长源交通设施工程有限责任公司因资不抵债，公司从谨慎性原则，全额计提坏账准备 157.98 万元。

(四) 长期应收款坏账准备

报告期末，长期应收款融资租赁本金 87,707.83 万元，计提比例为 1%，期末应计提坏账准备 940.58 万元，剔除期初已计提坏账准备余额后，本年减少长期应收款坏账准备 40.83 万元。

（五）存货和固定资产减值准备

报告期末，存货跌价准备 4,115.89 万元，本期新增计提 3,496.86 万元，期初存货跌价准备余额 1,090.00 万元，本期因存货已销售，予以转销 513.38 万元，本期因合并范围变化新增 42.22 万元；固定资产未新发生减值，本年度未计提减值准备。

（六）可供出售金融资产减值准备

报告期末，可供出售金融资产减值准备 15 万元，本期新增计提 15 万元，因自贡鸿鹤化工股份有限公司已停产，公司从谨慎性原则，全额计提减值准备。

（七）商誉减值准备

报告期末，商誉减值准备 248.24 万元，本期新增计提 248.24 万元。本期对发生减值的湖南一汽贸易有限责任公司、湖南五菱汽车销售有限公司、湖南湘南物流有限公司、湖南中拓汽车销售服务有限公司的商誉计提减值准备 248.24 万元。

三、本次计提资产减值准备对公司财务状况的影响

本次计提资产减值准备 9,471.19 万元，剔除所得税和少数股东损益的影响后，将减少公司 2018 年度归属于母公司所有者净利润 5,684.01 万元，相应减少公司 2018 年末归属于母公司所有者权益 5,684.01 万元。

特此公告。

浙商中拓集团股份有限公司董事会

2019 年 3 月 28 日