

香港交易及結算有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公佈全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



東北電氣發展股份有限公司

NORTHEAST ELECTRIC DEVELOPMENT CO., LTD.

(在中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份編號：0042)

關於計提資產減值準備的公告

重要內容提示:

1、基於謹慎性原則，公司 2019 年度對可能發生資產減值損失的資產計提資產減值準備共計 23,869,245.76 元（人民幣，下同），包括信用減值損失 1,384,647.24 元、長期股權投資減值準備 22,484,598.52 元；

2、2020 年 4 月 29 日，公司召開了第九屆董事會第十四次會議、第九屆監事會第十次會議，審議並通過了相關議案；

3、根據證券交易所股票上市規則及《公司章程》的有關規定，本次計提資產減值準備事項無須提交股東大會審議。

東北電氣發展股份有限公司（以下簡稱「公司」）於 2020 年 4 月 29 日召開的第九屆董事會第十四次會議和第九屆監事會第十次會議，分別審議並通過了《關於計提資產減值準備的議案》，本議案無須提交公司股東大會審議。

一、本報告期內計提資產減值準備情況概述

為更加客觀公正地反映公司及附屬公司的財務狀況和資產價值，根據企業會計準則以及公司會計政策、會計估計的相關規定，基於謹慎性原則，公司及附屬公司對截止 2019 年 12 月 31 日的應收賬款、其他應收款、存貨、長期股權投資、固定資產、在建工程、無形資產、商譽等資產及未決訴訟進行了減值測試，判斷存在可能發生減值和賠償的跡象。

經過測試並結合資產評估報告結果，公司對可能發生資產減值損失的資產計提資產減值準備共計 23,869,245.76 元人民幣（下同），包括信用減值損失 1,384,647.24 元、長期股權投資

減值準備 22,484,598.52 元。

二、 本次計提資產減值準備的具體說明

金額單位：人民幣元

項目	計提金額	占公司 2019 年 度經審計淨利潤 的比例	計提依據	計提原因
信用減值 損失	1,384,647.24	3.45%	<p>根據會計準則相關規定，公司於資產負債表日對應收款項按重要性和信用風險特徵進行分類，對單項金額重大或單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收款項單獨進行減值測試。公司基於不同信用風險特徵對客戶或債務人進行分組，並結合賬齡組合評估應收款項的預期信用損失，根據歷史經驗、現實狀況以及前瞻性預計測算應收款項的違約概率和違約損失率，建立預期信用損失金額的計算模型。根據應收款項組合的預期信用損失率計提壞賬準備。</p>	<p>為真實反應公司財務狀況，對應收賬款、其他應收款分別分析後，根據企業會計準則和公司相關會計政策計提信用減值損失。</p>
長期股權 投資	22,484,598.52	56.02%	<p>在期末按帳面價值與可收回金額孰低的原則來計量，對可收回金額低於帳面價值的差額計提長期股權投資減值準備。</p>	<p>鑒於公司參股 20.80% 股權的聯營企業偉達高壓電氣有限公司及其控股股東經營狀況惡化，且公司一直未能找到合適買家。基於謹慎性原則，本報告期對於該投資帳面價值全額計提了減值。</p>

三、計提資產減值準備的確認標準及計提方法

對於固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等非流動非金融資產，本集團於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

減值測試結果表明資產的可收回金額低於其帳面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協定價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳資訊為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，在進行減值測試時，將商譽的帳面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其帳面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的帳面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的帳面價值所占比重，按比例抵減其他各項資產的帳面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

四、本次計提減值準備對公司財務狀況的影響

本次計提資產減值準備將減少 2019 年度歸屬於上市公司股東的淨利潤 23,869,245.76 元。

五、董事會審核（審計）委員會關於本次計提資產減值準備事項的審核意見

根據《公司法》和《公司章程》以及深圳證券交易所《主機板上市公司規範運作指引》等規定，公司董事會審核（審計）委員會對公司計提資產減值準備事項發表以下意見：

基於謹慎性原則，公司對可能發生資產減值損失的資產計提資產減值準備共計 23,869,245.76 元，包括信用減值損失 1,384,647.24 元、長期股權投資減值準備 22,484,598.52 元。

我們認為以上對計提資產減值準備事項的會計處理符合《企業會計準則》、《關於上市公司做好各項資產減值準備等有關事項的通知》（證監公司字[1999]138 號）和公司會計政策、會計估計的相關規定，計提依據和原因合理、充分，符合公司實際情況，計提資產減值準備的金額充分考慮了市場因素及未決訴訟可能導致的賠償責任，能夠公允地反映公司的資產、負債和財務狀況。

綜上所述，董事會審核（審計）委員會同意本次公司計提資產減值準備事項的會計處理。

六、獨立董事關於本次計提資產減值準備事項的獨立意見

經審核公司提供的關於本次計提資產減值準備的相關資料並聽取了公司有關人員彙報後認為：

(一) 公司計提資產減值準備是為了保證公司規範運作，採用穩健的會計原則，能公允反映公司的財務狀況以及經營成果。

(二) 公司本次計提資產減值準備符合公司的整體利益，沒有損害公司和股東利益的行為，決策程式符合有關法律法規和《公司章程》的規定。綜上，我們同意公司本次計提資產減值準備。

七、監事會關於本次計提資產減值準備事項的審核意見

基於謹慎性原則，公司計提資產減值準備 23,869,245.76 元。我們認為符合《企業會計準則》和公司會計政策、會計估計的相關規定，計提依據和原因合理、充分，符合公司實際情況，能夠公允地反映公司的資產、負債和財務狀況。

綜上所述，監事會同意本次公司計提資產減值準備的會計處理。

承董事會命

祝捷

董事長

中國海南省海口市，

二零二零年四月二十九日

於本公告日期，董事會包含五名執行董事：祝捷先生、馬雲女士、包宗保先生、蘇偉國先生及劉華芬女士；三名獨立非執行董事：李銘先生、錢逢勝先生及方光榮先生。