

证券代码：600089

证券简称：特变电工

编号：临 2019-026

特变电工股份有限公司

2018 年度计提专项资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、计提减值准备情况概述

为真实反映公司的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》相关规定，公司对 2018 年度财务报告合并会计报表范围内相关资产进行减值测试，并对存货资产计提跌价准备 8,817.64 万元，具体情况如下：

1、对新能源电站项目存货计提跌价准备情况

2018 年，公司控股公司特变电工新疆新能源股份有限公司（以下简称新能源公司）对存货中的 BT、EPC 光伏、风电站项目进行减值测试，发现部分电站项目存在减值迹象，具体情况如下：

（1）BT 项目

根据《企业会计准则第 1 号—存货》的规定，新能源公司对已建成尚未转让的 BT 电站进行存货跌价测试，综合目前各电站的发电收益，按照账面价值与可变现净值孰低计量，本期应计提存货跌价准备 4,747.57 万元。

（2）EPC 项目

2018 年度新能源公司个别 EPC 项目建筑安装费用及设备价格等较投标时预算成本增加，导致项目实际成本可能高于合同收入，EPC 项目建造成本出现减值迹象。根据《企业会计准则第 15 号—建造合同》的规定，2018 年新能源公司对 EPC 项目建造成本进行存货跌价测试，对未完工部分计提存货跌价准备，本期应计提存货跌价准备 42.46 万元。

2、其他存货计提跌价准备情况

受市场需求情况、原材料价格上涨等因素的影响，公司对部分有减值迹象的存货进行了减值测试，根据《企业会计准则第 1 号—存货》的规定，对部分成本高于可变现净值的存货计提跌价准备，具体情况如下：

（1）公司控股公司新能源公司及下属公司部分原材料存在积压、因市场情

况发生变化不可使用等情况，部分库存商品存在预计售价小于成本的情况，按照成本与可变现净值孰低计量，本期对原材料应计提存货跌价准备 2,240.48 万元，对库存商品应计提存货跌价准备 850.93 万元，本期共计计提存货跌价准备 3,091.41 万元。

(2) 公司控股子公司特变电工沈阳变压器集团有限公司（以下简称沈变公司）部分库存商品由于更新换代原因，市场需求萎缩，按照成本与可变现净值孰低计量，本期应计提存货跌价准备 495.14 万元。

(3) 公司控股公司特变电工中发上海高压开关有限公司（以下简称上开公司）部分在产品、自制半成品因市场对技术参数要求提高导致产品成本上涨，按照成本与可变现净值孰低计量，本期应计提存货跌价准备 36.35 万元；因公司根据市场情况调整产品结构，部分原材料存在减值迹象，按照成本与可变现净值孰低计量，本期应计提存货跌价准备 395 万元。本期共计计提存货跌价准备 431.35 万元。

(4) 公司控股公司南京电研电力自动化股份有限公司（以下简称南京电研）部分原材料及委托加工材料存在积压情况，按照成本与可变现净值孰低计量，本期应计提存货跌价准备 9.71 万元。

综上，其他存货计提存货跌价准备金额共计 4,027.61 万元。

二、计提减值准备对公司的影响

根据《企业会计准则》规定，本次公司计提专项资产减值准备符合公司实际情况，遵循稳健的会计原则，计入当期损益将减少公司 2018 年度利润总额，以上存货跌价准备共计减少公司 2018 年利润总额 8,817.64 万元。

三、董事会、独立董事、监事会的审核意见

公司于 2019 年 3 月 27 日召开了 2019 年第八次临时董事会会议、2019 年第三次临时监事会会议，审议通过了《公司 2018 年度计提专项资产减值准备的议案》。

公司董事会认为：公司计提专项资产减值准备后，能够更加公允、真实的反映公司的财务状况、经营成果，公司的资产价值会计信息将更加真实、可靠、合理。

独立董事认为：根据企业会计准则和相关会计政策，公司本次计提资产减值准备符合公司资产的实际情况及相关政策的要求，遵循稳健的会计原则。公司本

次计提减值准备的决策程序合法；计提专项资产减值准备后，能够更加公允、真实的反映公司的财务状况、经营成果，公司的资产价值会计信息将更加真实、可靠、合理。

公司监事会认为：本次公司计提专项资产减值准备，符合相关政策规定及其资产实际情况，董事会就该事项决策的程序合法。本次计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况、经营成果，公司的资产价值会计信息将更加真实、可靠、合理。

四、上网公告附件

- 1、独立董事关于公司 2018 年度计提专项资产减值准备的独立意见。

特此公告。

特变电工股份有限公司

2019 年 3 月 28 日

报备文件

- 1、特变电工股份有限公司 2019 年第八次临时董事会会议决议；
- 2、特变电工股份有限公司 2019 年第三次临时监事会会议决议。