

凤凰光学股份有限公司

2018 年计提及核销各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。

凤凰光学股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 18 日召开了第七届董事会第三十四次会议，会议审议通过了《公司 2018 年计提及核销各项资产减值准备的议案》。根据会计准则和公司主要会计政策、会计估计等相关制度要求，公司对 2018 年审计报告中应收账款、其他应收款、存货、固定资产等计提减值准备，同时依据公司现状，核销了部分减值准备，具体情况如下：

一、各项减值准备计提情况

（一）整体情况

2018 年全年公司共计提各类资产减值损失 1,378.57 万元，其中应收款项坏账损失 525.84 万元、存货跌价损失 835.27 万元、可供出售金额资产减值损失 17.46 万元。

（二）各项资产项目计提依据及计提金额

1、坏账损失

公司对应收账款、其他应收款坏账采用账龄分析法与单项计提法相结合的方式计提坏账损失，并计入当期损益，本期共计提坏账损失 525.84 万元，其中应收账款 578.49 万元、其他应收款-52.65 万元。

2、存货跌价准备

公司按照成本与可变现净值孰低原则计提，并计入当期损益，本年度共计提存货跌价准备 835.27 万元，主要为产成品的跌价准备。

3、可供出售金融资产

因参股公司亏损，根据预计可收回金额，计提减值 17.46 万元。

二、核销情况

本年共核销各类减值 62.77 万元，主要是下属子公司凤凰光学（广东）有限公司因产品质量纠纷，经民事调解后尾款核销；上海凤凰光学销售有限公司，多年呆死账等原因，核销无法收回的款项。

三、对公司财务状况及经营成果的影响

本年计提各项资产减值，将减少 2018 年利润总额 1,378.57 万元、归属于母公司净利润 809.12 万元。

四、本次计提资产减值准备的审批程序

1、2019年4月18日，公司召开了第七届董事会第三十四次会议，全票审议通过了《2018年计提及核销各项资产减值准备的议案》。

2、2019年4月18日，公司召开了第七届监事会第二十次会议，全票审议通过了《2018年计提及核销各项资产减值准备的议案》。

3、本次计提资产减值准备无需提交公司股东大会审议。

五、独立董事意见

公司独立董事对此发表独立意见：本次计提减值准备及核销减值准备是基于会计谨慎性原则并保持了一致性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产的实际情况，公允地反映了公司的资产状况，有助于为投资者提供更加真实可靠的会计信息，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形，同意公司本次计提减值准备。

六、监事会意见

公司监事会认为：公司按照《企业会计准则》和有关规定计提资产减值准备，符合公司的实际情况，董事会审核决策程序合法，依据充分，同意本次计提资产减值准备及核销减值准备的议案。

六、备查文件

- 1、公司第七届董事会第三十四次会议决议
 - 2、公司第七届监事会第二十次会议决议
 - 3、公司独立董事关于第七届董事会第三十四次会议相关议案的独立意见
- 特此公告。

凤凰光学股份有限公司董事会

2019年4月20日