

广东省高速公路发展股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东省高速公路发展股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 4 月 3 日召开了第九届董事会第四次会议和第九届监事会第四次会议，会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。因对相关规定要求理解存在差异，在披露董事会决议公告时，未同步披露本公告，现将相关事项公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》及公司会计政策，为客观反映公司财务状况和资产价值，公司对截至 2019 年 12 月 31 日资产进行全面清查和减值测试，发现部分资产存在一定的减值迹象。基于谨慎性原则，公司对存在减值迹象的资产计提减值准备。2019 年度计提各项资产减值损失共计 7,429,292.33 元，其中信用减值损失 191,096.49 元，固定资产减值损失 7,238,195.84 元，详见下表：

项目	2019 年度计提金额（单位：人民币元）
一、信用减值准备	191,096.49
其中：应收账款	178,113.30
其他应收款	12,983.19
二、资产减值准备	7,238,195.84
其中：固定资产减值准备	7,238,195.84
合计	7,429,292.33

根据《广东省高速公路发展股份有限公司资产减值准备管理制度》第五条规定：“提取资产减值准备占公司最近一个会计年度经审计净利润的比例在 10%以上或绝对金额超过 100 万元的，应当提交董事会审议；提取资产减值准备占公司

最近一个会计年度经审计净利润的比例在 50%以上或绝对金额超过 500 万元的，还应当提交股东大会审议。

二、本次计提信用、资产减值准备的确认标准及计提方法

（一）信用减值准备

公司以预期信用损失为基础，对应收账款、其他应收款等按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项、和租赁应收款，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对账龄组合，坏账准备的计量方法为账龄分析法，具体为：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	90
5 年以上	100

公司 2019 年度根据账龄组合计提信用减值准备 178,113.30 元。

2、其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
押金、质保金及保证金组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金
备用金组合	本组合为日常经营活动中员工借支的备用金。
其他组合	除上述组合外的其他应收款项。

押金、质保金及保证金组合，备用金组合除存在客观证据表明公司不再能够全部或部分收回金融资产合同现金流量外，不计提坏账准备。其他组合的坏账准备的计量方法为账龄分析法，计提比例与应收账款相同。

公司 2019 年度根据账龄组合计提信用减值准备 12,983.19 元。

（二）固定资产减值准备

对于固定资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。

根据国务院办公厅印发《深化收费公路制度改革取消高速公路省界收费站实施方案》，自 2020 年 1 月 1 日起，取消省界收费站，并切换新的联网收费系统。公司高速公路路段部分机电设备将停止使用，存在减值迹象，因公司未来不再使用上述设备，且已无市场价值及利用价值，预计未来可回收金额为 0。截至 2019 年 12 月 31 日，该批机电设备账面剩余净值为 7,238,195.84 元，全额计提减值准备。

三、本次计提对公司财务状况及经营成果的影响

本次计提信用、资产减值损失，将减少公司 2019 年度归属上市公司股东的净利润 5,571,969.25 元，减少公司 2019 年度归属上市公司股东权益 5,571,969.25 元。

四、董事会审议情况

公司第九届董事会第四次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，

同意公司 2019 年度计提信用减值损失 191,096.49 元,资产减值损失 7,238,195.84 元。

五、监事会审议情况

公司第九届监事会第四次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。监事会认为：公司根据《企业会计准则》及公司会计政策，为客观反映公司财务状况和资产价值，2019 年度计提信用减值损失 191,096.49 元，资产减值损失 7,238,195.84 元，符合公司的实际情况，计提后能够更加公允地反映公司资产状况。公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定。监事会同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- 1、公司第九届董事会第四次会议决议；
- 2、公司第九届监事会第四次会议决议。

特此公告

广东省高速公路发展股份有限公司董事会

2020 年 4 月 8 日