

证券代码：002268 证券简称：卫士通 公告编号：2019-008

成都卫士通信息产业股份有限公司 关于计提2018年度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的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

成都卫士通信息产业股份有限公司（以下简称“公司”或“卫士通”）于2019年2月26日召开第六届董事会第三十五次会议、第六届监事会第三十二次会议，审议通过了《关于计提2018年度资产减值准备的议案》。根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定，为了更加真实、准确地反映公司截至2018年12月31日的资产状况和经营成果，基于谨慎性原则，公司对2018年末各类资产进行了全面核查和减值测试，需对截至2018年12月31日存在减值迹象的相关资产计提相应的减值准备。

二、本次计提资产减值准备的总体情况

经公司及下属子公司对2018年末可能存在减值迹象的资产进行全面清查和减值测试后，拟计提2018年度资产减值准备合计6,363.09万元，占2017年度经审计归属于母公司所有者的净利润的37.64%。具体明细如下表：

单位：元

项目	年初余额	本年计提	本年减少（转回或转销）	期末余额
应收账款坏账准备	206,119,216.83	53,198,304.64	1,792,099.25	257,525,422.22
其他应收款坏	13,981,895.75	-327,215.48	8,358.80	13,646,321.47

账准备				
存货跌价准备	23,880,690.50	10,759,799.22	11,779,731.20	22,860,758.52
合计	243,981,803.08	63,630,888.38	13,580,189.25	294,032,502.21

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司2018年度计提的资产减值准备合计6,363.09万元，预计将减少2018年度归属于母公司股东的净利润5,383.05万元，减少公司2018年度归属于母公司所有者权益5,383.05万元。

本次拟计提资产减值金额为公司财务部初步测算结果，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

四、计提存货跌价准备

1、计提存货跌价准备的情况

本次计提存货跌价准备1,075.98万元，具体情况如下：

(1) 存货分类情况

单位：元

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,761,812.89	3,873,152.73	71,888,660.16
自制半成品及在产品	51,953,421.63	839,660.41	51,113,761.22
库存商品（产成品）	110,695,327.12	9,777,788.48	100,917,538.64
发出商品	59,271,563.42	8,370,156.90	50,901,406.52
周转材料（包装物、低值易耗品等）	179,839.12		179,839.12
在途物资	1,286,645.65		1,286,645.65
委托加工物资			0.00
合计	299,148,609.83	22,860,758.52	276,287,851.31

(2) 存货跌价准备情况

单位：元

项目	年初余额	本年计提	本年减少(转回或转销)	期末余额
原材料	3,362,450.89	808,482.58	297,780.74	3,873,152.73
自制半成品及在产品	76,896.42	839,660.41	76,896.42	839,660.41
库存商品(产成品)	5,484,952.29	7,809,555.99	3,516,719.80	9,777,788.48
发出商品	14,956,390.90	1,302,100.24	7,888,334.24	8,370,156.90
合计	23,880,690.50	10,759,799.22	11,779,731.20	22,860,758.52

2、存货跌价准备计提依据

根据《企业会计准则第8号——资产减值》相关规定，公司应当于资产负债表日判断资产是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则进行减值测试，并估计其可收回金额，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。根据《企业会计准则第1号——存货》相关规定，资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。公司于每季度末对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

3、存货计提跌价准备的原因及具体计提方法

计提存货跌价准备主要因为存货库龄较长以及部分存货存在陈旧过时现象，其销售价格低于成本，预计其成本不可收回。公司按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备；可直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格为基础计算确定其可变现净值。

五、计提应收款项坏账准备

根据《企业会计准则第8号——资产减值》相关规定和公司的会计政策，对单项超过200万元的债权单独测试，其余以账龄作为信用风险特征划分组合，按照各级账龄的应收款项在资产负债表日的余额和相应的比例计算确定减值损失，计提坏账准备。应收账款计提坏账准备情况如下：

类别	账面余额	坏账准备	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,012,351,591.78	256,095,320.57	1,756,256,271.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,430,101.65	1,430,101.65	-
合计	2,013,781,693.43	257,525,422.22	1,756,256,271.21

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款表如下：

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,248,974,432.97	62,448,721.65	5%
1至2年	437,987,694.30	43,798,769.43	10%
2至3年	215,635,893.87	64,690,768.16	30%
3至4年	41,035,954.92	20,517,977.46	50%
4至5年	20,392,659.23	16,314,127.38	80%
5年以上	48,324,956.49	48,324,956.49	100%
合计	2,012,351,591.78	256,095,320.57	-

应收账款及其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法如下表所示：

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项。

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在200万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试:应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

六、审计委员会关于2018年度计提资产减值准备的合理性说明

经核查,董事会审计委员会认为:本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,体现了会计处理的谨慎性原则,依据充分,更加公允地反映了公司截至2018年12月31日的资产状况,使公司的会计信息更加真实可靠,更具合理性,因此同意本次计提资产减值准备事项。

七、独立董事意见

经核查,独立董事认为:公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定的要求,公司计提资产减值准备后,能更加客观公允地反映公司的资产状况和经营成果,可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠,具有合理性。董事会审议该事项的决策程序合法合规,不存在损害公司和股东,特别是中小股东利益的情形。我们同意本次计提资产减值准备事项。

八、监事会意见

经核查，监事会认为：公司2018年度计提资产减值准备，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策等相关规定，依据充分，决策程序合法，能更加客观公允地反映了公司的资产状况和经营成果，有利于向投资者提供更加可靠的财务信息，因此，监事会同意本次计提资产减值准备。

九、备查文件

- 1、公司第六届董事会第三十五次会议决议；
- 2、公司第六届监事会第三十二次会议决议；
- 3、独立董事关于第六届董事会第三十五次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

成都卫士通信息产业股份有限公司

董 事 会

二〇一九年二月二十八日