

深圳市怡亚通供应链股份有限公司

关于计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事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。

深圳市怡亚通供应链股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年4月16日召开的第五届董事会第六十五次会议暨2018年度会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，本次会计政策变更无需提交股东大会审议，具体内容如下：

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》相关规定的要求，公司基于谨慎性原则，对合并报表范围内的资产进行了分析，对存在减值迹象的资产计提相应减值准备。

公司对截至2018年末的应收款项、存货、可供出售金融资产、长期股权投资、投资性房地产、固定资产、无形资产和商誉等资产进行了减值测试，判断存在发生减值的迹象，需要计提减值准备。公司本次计提资产减值准备的资产项目主要为应收款项、存货和发放贷款及垫款。报告期共计提减值准备9,702万元。

本次计提的各项资产减值准备具体情况如下：

项目	本期计提（万元）
一、坏账准备	6,979
其中：应收账款	5,231
其他应收款	1,748
二、存货跌价准备	2,192
三、商誉减值准备	
四、发放贷款及垫款减值准备	531

合计	9,702
----	-------

二、计提资产减值准备情况说明

(一) 应收款项

1、单项金额重大并单项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	①单项金额在人民币 1,000 万元以上（含 1,000 万元）的工程类应收账款； ②单项金额在人民币 10,000 万元以上（含 10,000 万元）的产品、服务类应收账款； ③单项金额在人民币 1,000 万元以上（含 1,000 万元）的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	公司关联方的应收款项
无风险组合	不计提坏账准备	员工借款及备用金、押金及保证金等
其他组合	余额百分比法	工程类等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除已单独计提减值准备的应收款项及上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验，按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项组合

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

(2.1) 采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收款项计提比例(%)
1 年以内	0.10
1—2 年	1
2—3 年	10
3 年以上	100

(2.2) 采用余额百分比法计提坏账准备

按余额的 5% 计提。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

公司 2018 年度应收账款计提坏账准备 5,231 万元，其他应收款计提坏账准备 1,748 万元，合计计提坏账准备 6,979 万元。

(二) 存货

存货跌价准备的计提方法：期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

公司对各项存货进行了减值测试，根据测试结果，2018 年度计提各项存货跌价准备 2,192 万元。

(三) 发放贷款及垫款

企业于每年年度终了，对发放贷款进行全面检查，如果有迹象表明发放贷款账面价值高于其可收回金额的，按五级分类计提相应的减值准备，各类计提比例如下：

贷款形态	计提标准
正常	0%
关注	5%
次级	30%
可疑	50%
损失	100%

公司对各项发放贷款进行了减值测试，根据测试结果，2018 年度计提各项发放贷款减值准备 531 万元。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提上述各项资产减值准备 9,702 万元计入公司 2018 年度损益。公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

四、董事会关于本次计提资产减值准备的合理性说明

公司董事会认为：本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，按照谨慎性原则及公司资产实际情况，计提资产减值准备能够公允地反映截至 2018 年 12 月 31 日公司的财务状况及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。

五、监事会意见

经审核，监事会认为：公司本次按照《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》及公司相关会计政策的规定进行资产减值计提，符合公司的实际情况，公允地反映公司的资产状况，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，同意本次计提资产减值准备。

六、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《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》及公司相关会计政策的规定，能够客观公允反映公司 2018 年度的财务状况和经营成果，公司本次计提资产减值准备符合公司的整体利益，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。因此，我们一致同意公司本次计提资产减值准备事项。

七、备查文件

- 1、《第五届董事会第六十五次会议暨 2018 年度会议决议公告》；
- 2、《独立董事关于第五届董事会第六十五次会议暨 2018 年度会议相关事项的独立意见》；
- 3、《第五届监事会第四十九次会议决议公告》。

特此公告。

深圳市怡亚通供应链股份有限公司董事会

2019年4月16日