

## 厦门信达股份有限公司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、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

厦门信达股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年8月16日召开的第十届董事会二〇一九年度第十一次会议中以9票同意，0票反对，0票弃权的结果审议通过了《关于公司二〇一九年半年度计提资产减值准备的议案》。

现将具体情况公告如下：

### 一、二〇一九年半年度计提资产减值准备情况

#### （一）本次计提资产减值准备情况

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司及子公司对截止到2019年6月30日的各类资产进行清查。根据公司管理层的提议，拟对部分资产计提减值准备。具体情况如下：

注：下述表格所列出的汇总数据可能因四舍五入原因与根据表格中所列示的相关单项数据计算得出的结果略有差异，这些差异是由四舍五入造成的，而非数据错误。

单位：万元

项目	减值准备年初余额	本期增加金额		本期减少金额			减值准备期末余额
		计提	其他增加	转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	26,555.12	2,539.72	186.37	376.18			28,905.02
其他应收款坏账准备	68,101.04	940.62	0.57	1,933.54			67,108.69
长期应收款坏账准备 (含一年内到期和保理款)	368.54	38.32					406.87
应收票据坏账准备	144.93	32.23		144.93			32.23
存货跌价准备	9,946.82	3,052.72		120.30	3,321.27		9,557.97

#### 1、计提坏账准备

公司以预期信用损失为基础，基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，对其进行减值处理并确认损失准备。

(1) 本期计提坏账准备金额 3,550.89 万元

A、本期计提应收账款坏账准备金额 2,539.72 万元，累计计提坏账准备 28,905.02 万元。

单位：万元

类别	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,488.54	13,862.91	16,468.83	13,218.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,609.30	7,585.24	7,984.36	7,960.30
按组合计提坏账准备的应收账款	631,486.34	7,456.87	209,636.76	5,376.61
合计	655,584.18	28,905.02	234,089.95	26,555.12

①应收账款 631,486.34 万元，按账龄组合本期计提坏账准备 1,893.89 万元，累计计提坏账准备 7,456.87 万元。

②单项金额重大的 U. D. BELIEVE 等公司应收账款 16,488.54 万元单独进行减值测试，存在减值迹象。公司基于谨慎性原则，本期计提坏账准备 644.70 万元，累计计提坏账准备 13,862.91 万元。

③单项金额不重大的 WISEMAN INTERNATIONAL COMPANY 等公司应收账款 7,609.30 万元单独进行减值测试，存在减值迹象或预计无法收回。公司基于谨慎性原则，本期计提坏账准备 1.13 万元，累计计提坏账准备 7,585.24 万元。

B、本期计提其他应收账款坏账准备金额 940.62 万元，累计计提坏账准备 67,108.69 万元。

单位：万元

类别	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
按单项计提坏账准备的其他应收款	75,259.06	53,582.81	30,200.55	17,124.87
按组合计提坏账准备的其	104,353.82	13,525.88	106,745.03	50,976.17

他应收款				
合计	179,612.88	67,108.69	136,945.58	68,101.04

①单项计提坏账准备的厦门奥龙体育器材有限公司等公司其他应收款 75,259.06 万元单独进行减值测试，存在减值迹象或预计无法收回。公司基于谨慎性原则，本期计提坏账准备 125.42 万元，累计计提坏账准备 53,582.81 万元。

②按组合计提坏账准备的其他应收款 104,353.82 万元，本期计提坏账准备 815.20 万元，累计计提坏账准备 13,525.88 万元。

C、本期计提长期应收款（含一年内到期和保理款）坏账准备金额 38.32 万元，累计计提坏账准备 406.87 万元。

单位：万元

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	44,091.66	281.36	38,885.05	253.90
1 年内到期的长期应收款	18,900.85	120.60	16,673.01	108.85
保理款	980.49	4.90	1,158.16	5.79
合计	63,973.00	406.87	56,716.22	368.54

D、本期计提应收票据坏账准备金额 32.23 万元，累计计提坏账准备 32.23 万元。

公司基于谨慎性原则，对于商业承兑汇票，根据其风险特征计提减值准备。截止到 2019 年 6 月 30 日，公司商业承兑汇票原值 6,446.06 万元，本期计提减值准备 32.23 万元，累计计提减值准备 32.23 万元。

## 2、提取存货跌价准备

### (1) 公司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。

### (2) 本期计提存货跌价准备金额为 3,052.72 万元。按类别列示如下：

单位：万元

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转回	转销	
库存商品跌价准备	882.56	1,855.81	3.41	783.71	1,951.26
产成品跌价准备	7,447.90	801.03	116.89	1,366.14	6,765.91
发出商品跌价准备	275.37	358.77	0.01	232.37	401.76
在途物资跌价准备	20.48			20.48	0.00
原材料跌价准备	640.94	37.11		389.49	288.56
在产品跌价准备	679.57			529.08	150.49
合计	9,946.82	3,052.72	120.30	3,321.27	9,557.97

## （二）公司计提资产减值准备的合理性说明

公司 2019 年 1-6 月计提的资产减值准备符合公司资产实际情况和相关政策规定。公司计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产情况，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。

## （三）本次计提减值准备对公司的影响

公司计提资产减值准备影响公司 2019 年半年度利润总额-4,028.66 万元。影响金额超过董事会审批权限，需提交股东大会审议。

## 二、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

董事会认为：依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备依据充分，公允地反映了公司资产状况。

## 三、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

公司依据企业会计准则及公司会计政策文件计提资产减值准备，能客观、公允地反映公司的财务状况以及经营成果，确保公司规范运作，没有损害公司及中小股东利益。同意本次《关于公司二〇一九年半年度计提资产减值准备的议案》。

## 四、监事会关于计提资产减值准备的审核意见

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，计提后能够更加公允地反映公司的资产状况。董事会就该事项的决策程序合法。同意本次《关于公司二〇一九年半年度计提资产减值准备的议案》。

## 五、备查文件

- 1、厦门信达股份有限公司第十届董事会二〇一九年度第十一次会议决议
- 2、厦门信达股份有限公司第十届监事会二〇一九年度第三次会议决议
- 3、厦门信达股份有限公司独立董事意见书

特此公告。

厦门信达股份有限公司董事会

二〇一九年八月二十日