

厦门灿坤实业股份有限公司

关于计提2019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内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

为如实反映公司财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》、公司会计政策等相关规定，对2019年12月31日公司及各控股子公司各类应收款项回收可能性、存货的可变现净值、固定资产的可收回价值进行了充分的分析和评估，基于谨慎性原则，对可能发生信用减值损失的应收款项和资产减值损失的存货、固定资产计提减值准备。2019年度计提各类资产减值准备为人民币1,493.07万元，其中公司于2019年7月12日披露了《关于计提2019年半年度资产减值公告》，对1-6月计提各类资产减值金额为人民币191.94万元；另7-12月计提金额为人民币1,301.13万元，具体情况如下表：

表1：2019年7-12月资产减值计提情况表

单位：人民币万元

项目	三季度 期初余额	本期 计提数	本期减少			汇率影响	期末数
			处置或报废	核销	转销		
一、坏账准备	1,345.04	118.47	0.00	324.00	0.00	(0.42)	1,139.93
其中：应收账款坏账准备	1,142.50	128.56	0.00	324.00	0.00	(0.42)	947.48
其他应收款坏账准备	202.54	(10.09)	0.00	0.00	0.00	0.00	192.45
二、存货跌价准备	3,856.68	1,055.12	0.00	0.00	1,235.92	(4.94)	3,680.82
三、固定资产减值准备	3,675.59	127.54	106.36	0.00	0.00	(6.31)	3,703.08
合计	8,877.31	1,301.13	106.36	324.00	1,235.92	(11.67)	8,523.83

表2：2019年12月末资产减值计提情况表

单位：人民币万元

项目	年初数	本期 计提数	本期减少			汇率影响	期末数
			处置或报废	核销	转销		
一、坏账准备	1,335.18	127.37	0.00	324.00	0.00	(1.38)	1,139.93
其中：应收账款坏账准备	1,155.26	114.84	0.00	324.00	0.00	(1.38)	947.48
其他应收款坏账准备	179.92	12.53	0.00	0.00	0.00	0.00	192.45
二、存货跌价准备	4,276.68	1,237.10	0.00	0.00	1,837.63	(4.67)	3,680.82
三、固定资产减值准备	3,771.16	128.60	203.79	0.00	0.00	(7.11)	3,703.08
合计	9,383.02	1,493.07	203.79	324.00	1,837.63	(13.16)	8,523.83

2、本次计提资产减值准备对公司的影响

全年计提各类资产减值准备为人民币1,493.07万元，将影响公司2019年度合并报表利润总额为人民币1,493.07万元。本年计提的资产减值准备是公司会计部初步测算的结果，具体财务数据以公司披露的2019年度报告为准。

二、本次计提资产减值准备情况主要说明

1、应收款项减值准备计提情况说明

应收款项以预期信用损失为基础，按照预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。截止2019年12月31日，公司坏账准备余额为1,139.93万元，第三季度期初余额为人民币1,345.04万元，7-12月坏账准备计提金额为人民币118.47万元，核销及汇率影响金额为人民币323.58万元。各项坏账准备情况为：

单位：人民币万元

项目	三季度 期初余额	7-12月增加 (计提)	7-12月减少 (核销)	汇率影响	减值准备 期末余额
应收账款坏账准备	1,142.50	128.56	324.00	(0.42)	947.48
其他应收款坏账准备	202.54	(10.09)	-	-	192.45
应收款项合计	1,345.04	118.47	324.00	(0.42)	1,139.93

截止2019年12月31日，公司坏账准备期末余额为人民币1,139.93万元，年初余额为人民币1,335.18万元，本年度坏账准备计提金额为127.37万元，本年度各项坏账准备计提情况如下表：

单位：人民币万元

项目	减值准备年初余额	本期增加(计提)	本期减少(核销)	汇率影响	减值准备期末余额
应收账款坏账准备	1,155.26	114.84	324.00	(1.38)	947.48
其他应收款坏账准备	179.92	12.53	0.00	0.00	192.45
应收款项合计	1,335.18	127.37	324.00	(1.38)	1,139.93

2、存货减值准备计提情况说明

存货按照成本与可变现净值孰低计量原则进行减值测试，截止2019年12月31日，公司存货计提跌价准备余额为人民币3,680.82万元，第三季度期初余额为人民币3,856.68万元，7-12月计提存货跌价准备为人民币1,055.12万元，明细如下表：

单位：人民币万元

项目	三季度期初余额	7-12月增加(计提)	7-12月减少(转销)	汇率影响	减值准备期末余额
存货跌价准备	3,856.68	1,055.12	1,235.92	(4.94)	3,680.82

截止2019年12月31日，公司存货跌价准备期末余额为人民币3,680.82万元，年初余额为人民币4,276.68万元，本年度计提存货跌价准备金额为1,237.10万元，明细如下表：

单位：人民币万元

项目	减值准备年初余额	本期增加(计提)	本期减少(转销)	汇率影响	减值准备期末余额
存货跌价准备	4,276.68	1,237.10	1,837.63	(4.67)	3,680.82

截止2019年12月31日，按存货类型计提明细如下表：

单位：人民币万元

项目	账面余额	可变现净值	计提跌价准备余额	计提金额	资产可收回金额的计算过程	本次计提资产减值准备的依据	计提原因
原材料	10,056.58	8,180.67	1,875.91	29.44	可收回金额按存货估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额计算	根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，存货减值准备是按单个资产项目的	公司判断该项资产存在减值的迹象，预计该项
在产品	354.51	354.51	0.00	0.00			
委托加工材料	0.00	0.00	0.00	0.00			
自制半成品	3,003.49	2,826.40	177.09	88.73			
产成品	12,086.98	10,459.16	1,627.82	1,118.93			
委托代销商品	0.00	0.00	0.00	0.00			
低值易耗品	51.73	51.73	0.00	0.00			

项目	账面余额	可变现净值	计提跌价准备余额	计提金额	资产可收回金额的计算过程	本次计提资产减值准备的依据	计提原因
在途物资	155.76	155.76	0.00	0.00		成本高于其可变现净值的差额提取。	资产未来可收回金额低于账面价值
合计	25,709.05	22,028.23	3,680.82	1,237.10			

3、固定资产减值准备计提情况说明

年初固定资产计提减值准备余额为人民币3,771.16万元，依固定资产可收回价值进行减值测试，2019年12月31日公司部份资产存在减值迹象，故本年度计提减值准备金额为人民币128.60万元，资产处置及汇率变动影响为人民币196.68万元；截止期末公司固定资产计提减值准备余额为人民币3,703.08万元。

三、董事会关于本次资产减值合理性的说明

依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司2019年度计提应收款项、存货、固定资产减值准备合计为人民币1,493.07万元，（其中2019年7月12日已披露1-6月计提上述各类资产减值准备金额为人民币191.94万元，另7-12月计提金额为人民币1,301.13万元），能够更加客观、公允地反映了公司财务状况和期末资产状况。

特此公告。

厦门灿坤实业股份有限公司

董事会

2020年1月16日