

## 深圳市索菱实业股份有限公司 关于 2018 年度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。

### 特别提示：

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。

深圳市索菱实业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 2 月 28 日召开第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于 2018 年度计提资产减值准备的议案》，根据相关规定，现将具体情况公告如下：

### 一、本次计提资产减值准备情况

#### 1、计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》和《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定，为了更加真实、准确的反映公司截至 2018 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司存货、应收账款、预付款、固定资产、可供出售金融资产、长期股权投资及商誉等资产行了全面的盘点、清查、分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提资产减值准备。

#### 2、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

经公司及下属子公司对 2018 年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括存货、应收账款、预付款、固定资产、可供出售金融资产、长期股权投资及商誉，进行全面清查和资产减值测试后，2018 年度拟计提各项资产减值准备 39,680.03 万元（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）。明细如下表：

单位：万元

资产名称	期初资产减值准备余额	本期拟计提资产减值准备金额	本期核销或转销	期末资产减值准备余额	本期拟计提减值准备占 2017 年度经审计归属于上市公司

					股东的净利润的比例
应收账款	4,286.47	10,863.97		15,150.44	76.39%
预付账款		16,736.69		16,736.69	117.68%
其他应收款	322.81	342.10		664.91	2.41%
存货	3,732.22	8,633.20		12,365.42	60.70%
固定资产	1,293.67		1,198.01	95.66	0.00%
商誉		3,104.07		3,104.07	21.83%
合计	9,635.17	39,680.03	1,198.01	48,117.19	279.01%

3、本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

## 二、本次计提资产减值准备的具体说明

### 1、应收账款

单位：万元

资产名称	账面价值	资产可收回金额	资产减值准备余额
应收账款	95,592.64	80,442.20	15,150.44

根据《企业会计准则》及其应用指南的有关规定以及公司会计政策的相关规定，在资产负债表日，按三种情况分别计算：

#### (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	本公司将金额为人民币 1000 万元（含 1000 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
本公司内关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	30.00%	30.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

### (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	本公司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，有客观证据表明其发生了减值的，根据其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；客观证据包括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	个别计提法

## 2、预付账款

单位：万元

资产名称	账面价值	资产可收回金额	资产减值准备余额
预付账款	45,479.27	28,742.58	16,736.69

资产可收回金额计算过程和计提资产减值准备依据：

可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

## 3、存货

单位：万元

资产名称	账面价值	资产可收回金额	资产减值准备余额
存货	47,610.75	35,245.33	12,365.42

计提原因：公司结合日前与客户沟通的情况、最新订单需求预测进一步下降的情况

进行再次梳理分析，对超出使用期限的原材料、半成品计提资产减值准备。对于其他存货，公司结合存货账龄、产品特征、销售情况等综合判断出现减值情形。

资产可收回金额计算过程和计提资产减值准备依据：根据《企业会计准则》及其应用指南的有关规定以及公司会计政策的相关规定，在资产负债表日，公司存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目计提存货跌价准备。公司根据存货类别，结合存货账龄、产品特征、销售情况，分析计算计提跌价准备。

#### 4、商誉

单位：万元

资产名称	账面价值	资产可收回金额	资产减值准备余额
商誉	51,278.97	48,174.90	3,104.07

#### 三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备的金额列入公司 2018 年度合并损益，扣除递延所得税费用影响，预计导致公司 2018 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润、所有者权益均减少 33,674.01 万元。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、公司对本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第三届董事会第二十二次会议及第三届监事会第十五次会议审议通过，同意本次计提资产减值准备，独立董事对此发表了同意的独立意见。

#### 五、董事会关于公司计提资产减值准备合理性的说明

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，体现了公司会计政策的稳健、谨慎。本次计提减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具合理性。

#### 六、独立董事意见

我们认真查阅了公司关于本次计提资产减值准备的相关资料，我们认为：公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则而做出的，依据充分、程序合理、合规，符合《企业会计准则》等相关规定，能够更加公允地反映公司的资产状况，同时能够更加公允地反映公司的财务状况。本次计提资产减值未发现损害公司及中小股东利益，同意本次计提资产减值准备。

#### 七、监事会意见

公司监事会认为：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《企业会计准则》，符合公司的实际情况，能够公允地反映公司截至 2018 年 12 月 31 日的资产状况。同意本次计提资产减值准备。

#### 八、备查文件

- 1、公司第三届董事会第二十二次会议决议；
- 2、董事会关于 2018 年度计提资产减值准备合理性的说明；
- 3、独立董事关于 2018 年度计提资产减值准备的独立意见；
- 4、公司第三届监事会第十五次会议决议。

特此公告！

深圳市索菱实业股份有限公司

董事会

2019 年 3 月 2 日