

厦门灿坤实业股份有限公司

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2018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，对可能发生资产减值损失的应收款项、存货、固定资产计提减值准备。2018年度计提各类资产减值准备为人民币2,149.90万元，其中1-9月计提金额为人民币1,264.88万元，已经公司董事会审议并披露；10-12月计提金额为人民币885.02万元，具体情况如下表：

表1：2018年第四季度资产减值计提情况表

单位：人民币万元

项目	四季度 期初余额	10-12月 计提数	10-12月减少			汇率 影响	期末数
			处置或 报废	核销	转销		
一、坏账准备	1,437.26	(21.89)	0.00	0.11	0.00	(1.97)	1,417.23
其中：应收账款坏账准备	1,250.63	(15.18)	0.00	0.11	0.00	(1.97)	1,237.31
其他应收款坏账准备	186.63	(6.71)	0.00	0.00	0.00	0.00	179.92
二、存货跌价准备	4,170.99	480.30	0.00	0.00	377.09	(2.48)	4,276.68
三、固定资产减值准备	3,531.59	426.61	194.87	0.00	0.00	(7.83)	3,771.16
合计	9,139.84	885.02	194.87	0.11	377.09	(12.28)	9,465.07

表2：2018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	本年 计提数	本年减少			汇率 影响	期末数
			处置 或报废	核销	转销		
一、坏账准备	1,383.69	39.31	0.00	7.89	0.00	(2.12)	1,417.23
其中：应收账款坏账准备	1,215.90	27.18	0.00	7.89	0.00	(2.12)	1,237.31
其他应收款坏账准备	167.79	12.13	0.00	0.00	0.00	0.00	179.92
二、存货跌价准备	3,616.27	1,683.98	0.00	0.00	1,037.49	(13.92)	4,276.68
三、固定资产减值准备	3,826.00	426.61	497.52	0.00	0.00	(16.07)	3,771.16
合计	8,825.96	2,149.90	497.52	7.89	1,037.49	(32.11)	9,465.07

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2,149.90万元，将影响公司2018年度合并报表利润总额为人民币2,149.90万元。本年计提的资产减值准备经会计师事务所审计。

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

依应收款项会计政策账龄分析法进行减值测试，截止2018年12月31日，公司坏账准备余额为1,417.23万元，第四季度期初余额为人民币1,437.26万元，10-12月坏账准备回转金额为人民币21.89万元。各项坏账准备计提情况为：

单位：人民币万元

项目	四季度 期初余额	10-12月增加 (回转)	10-12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	1,250.63	(15.18)	0.11	(1.97)	1,237.31
其他应收款坏账准备	186.63	(6.71)	-	-	179.92
合计	1,437.26	(21.89)	0.11	(1.97)	1,417.23

截止2018年12月31日，公司坏账准备期末余额为人民币1,417.23万元，年初余额为人民币1,383.69万元，本年度坏账准备计提金额为39.31万元，占公司2018年度归属于母公司所有者的净利润的比例为3.32%。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	本年增加 (计提)	本年减少 (核销)	汇率影响	减值准备 期末余额
应收账款坏账准备	1,215.90	27.18	7.89	(2.12)	1,237.31
其他应收款坏账准备	167.79	12.13	0.00	0.00	179.92
合计	1,383.69	39.31	7.89	(2.12)	1,417.23

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2018年12月31日，公司存货计提跌价准备余额为人民币4,276.68万元，第四季度期初余额为人民币4,170.99万元，10-12月计提存货跌价准备为人民币480.30万元，占公司2018年度归属于母公司所有者的净利润的比例为40.59%。明细如下表：

单位：人民币万元

项目	四季度 期初余额	10-12月增加 (计提)	10-12月减少 (转销)	汇率影响	减值准备 期末余额
存货跌价准备	4,170.99	480.30	377.09	(2.48)	4,276.68

截止2018年12月31日，公司存货跌价准备期末余额为人民币4,276.68万元，年初余额为人民币3,616.27万元，本年度计提存货跌价准备金额为1683.98万元，占公司2018年度归属于母公司所有者的净利润的比例为142.33%。明细如下表：

单位：人民币万元

项目	减值准备 年初余额	本年增加 (计提)	本年减少 (转销)	汇率影响	减值准备 期末余额
存货跌价准备	3,616.27	1,683.98	1,037.49	(13.92)	4,276.68

截止2018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	减值准备 年初余额	本年增加 (计提)	本年减少 (转销)	汇率影响	减值准备 期末余额
原材料	2,930.78	1,021.97	802.51	(5.36)	3,155.60
自制半成品	124.68	149.83	106.48	0.00	168.03
产成品	560.81	512.18	128.50	(8.56)	953.05
合计	3,616.27	1,683.98	1,037.49	(13.92)	4,276.68

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3,826.00万元，依固定资产可收回价值进行减值测试，公司2018年12月31日未存在减值迹象，故本年度计提减值准备金额为人民币426.61万元，资产处置及汇率变动影响为人民币481.45万元；截止期末公司固定资产计提减值准备余额为人民币3,771.16万元。占公司2018年度归属于母公司所有者的净利润的比例为36.06%。

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，公司本年度计提应收款项、存货、固定资产减值准备合计为人民币2,149.90万元，（其中2018年10-12月计提上述各类资产减值准备为人民币885.02万元），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。

四、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项依据充分，决策程序规范，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，能更加公允地反映公司截止2018年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果，符合公司整体利益，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。我们同意本次计提资产减值准备。

五、备查文件

1、独立董事关于计提资产减值准备的独立董事意见

特此公告。

厦门灿坤实业股份有限公司

董事会

2019年3月16日