

厦门信达股份有限公司

计提资产减值准备及核销部分资产的公告

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第十届董事会二〇一八年度第四次会议审议通过《公司二〇一七年度及二〇一八年第一季度计提资产减值准备的议案》、《公司二〇一七年第四季度及二〇一八年第一季度核销部分资产的议案》。

一、二〇一七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，公司及子公司对截至2017年12月31日各类资产进行清查，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：本公告中所列出的汇总数据可能因四舍五入原因与根据公告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	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			期末余额
		计提	其他转入	转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	9,926.72	10,760.00		303.36	106.77	76.78	20,199.81
其他应收款坏账准备	33,326.23	18,218.50		40.65	788.10	9.60	50,706.38
应收票据减值准备	215.50	151.45		215.50			151.45
存货跌价准备	4,743.57	12,519.04		3.33	9,010.45		8,248.83
可供出售金融资产减值准备	1,082.69	160.00					1,242.69
固定资产减值准备	596.21	572.51			0.09		1,168.63
在建工程减值准备	300.39	108.40					408.79
无形资产减值准备	0.20	0.09					0.30
商誉减值准备		945.10					945.10

1、计提坏账准备

(1) 公司坏账准备计提、确认方法

A、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	应收款项余额前五名或余额金额500万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

B、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
组合1:合并范围内关联方往来、押金、保证金、应收出口退税等	不计提坏账准备
组合2:除组合1以外的其他应收款项	账龄分析法

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）	0.50%	0.50%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	70.00%	70.00%
5年以上	100.00%	100.00%

C、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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计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。

(2) 本年计提坏账准备金额 28,978.50 万元。

A、本年计提应收账款坏账准备金额 10,760.00 万元，累计计提坏账准备 20,199.81 万元。

单位：万元

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,925.10	5.28	8,254.51	75.56	2,387.42	0.89	1,219.13	51.06
按组合计提坏账准备的应收账款	0		0					
组合 1	0		0		434.02	0.16		
组合 2	187,873.27	90.79	3,995.78	2.13	259,073.28	97.06	4,216.41	1.63
组合小计	187,873.27	90.79	3,995.78	2.13	259,507.30	97.22	4,216.41	1.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,134.69	3.93	7,949.52	97.72	5,045.11	1.89	4,491.18	89.02
合计	206,933.07	100	20,199.81	--	266,939.82	100	9,926.72	

① 应收账款 187,873.27 万元按账龄分析法，本年计提坏账准备 1,169.45 万元，累计计提坏账准备 3,995.78 万元。

② 单项金额重大的上海翌隆电子科技有限公司等公司应收账款 10,925.10 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，本年计提坏账准备 6,596.90 万元，累计计提坏账准备 8,254.51 万元。

③ 单项金额不重大的深圳市联腾科技有限公司等公司应收账款 8,134.69 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，本年计提坏账准备 2,993.65 万元，累计计提坏账准备 7,949.52 万元。

B、本年计提其他应收账款坏账准备金额 18,218.50 万元，累计计提坏账准备 50,706.38 万元。

单位：万元

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	29,403.04	22.48	12,550.80	42.69	20,878.81	17.32	11,296.70	54.11
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	16,804.43	12.85			15,037.96	12.47		
组合 2	81,513.27	62.33	35,375.99	43.4	82,406.57	68.35	19,896.10	24.14
组合小计	98,317.70	75.18	35,375.99	35.98	97,444.52	80.82	19,896.10	20.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,060.36	2.34	2,779.60	90.83	2,241.76	1.86	2,133.43	95.17
合计	130,781.10	100	50,706.38	—	120,565.09	100	33,326.23	—

① 其他应收款 81,513.27 万元按账龄分析法,本年计提坏账准备 15,377.86 万元,累计计提坏账准备 35,375.99 万元。

② 单项金额重大的天健特种锦纶科技(福建)有限公司等公司其他应收款 29,403.04 万元,本年计提坏账准备 2,300.39 万元,累计计提坏账准备 12,550.80 万元。

③ 单项金额不重大的深圳市宏天智联电子有限公司等公司其他应收款 3,060.36 万元,本年计提坏账准备 540.25 万元,累计计提坏账准备 2,779.60 万元。

2、应收票据减值准备

根据《年报监管会计问题提示》,本年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。截至 2017 年 12 月 31 日,公司商业承兑汇票原值 30,290.00 万元,本年转回减值准备 215.50 万元,本年计提减值准备 151.45 万元,累计计提减值准备 151.45 万元。

3、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) 本年计提存货跌价准备金额为 12,519.04 万元。按类别列示如下:

单位: 万元

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他转入	转回	转销	
库存商品跌价准备	1,168.60	4,920.50		3.33	4,736.60	1,349.17
产成品跌价准备	3,238.04	6,047.28			3,661.64	5,623.67
发出商品跌价准备	86.82	872.21			535.60	423.44
在途物资跌价准备		89.22			42.26	46.96
建造合同形成的已完工未结算资产跌价准备		0.14				0.14
原材料跌价准备	95.17	354.45			8.40	441.22
在产品跌价准备	154.94	235.25			25.95	364.23
合计	4,743.57	12,519.04		3.33	9,010.45	8,248.83

4、计提可供出售金融资产减值准备

根据公司相关会计政策,可供出售金融资产于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本年计提可供出售金融资产减值准备金额为 160 万元。

单位：万元

项目	减值准备			
	年初	本年增加	本年减少	期末
天津开发区瑞德琪商贸发展有限公司		160.00		160.00
厦门信达酒业有限公司	50.00			50.00
福建三安钢铁有限公司	1,032.69			1,032.69
合计	1,082.69	160.00		1,242.69

5、固定资产减值准备

根据公司相关会计政策，固定资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本年计提固定资产减值准备金额为 572.51 元。

单位：万元

项目	减值准备			
	年初	本年增加	本年减少	期末
机器设备	574.79	530.30		1,105.09
运输工具		0.20		0.20
办公设备		5.00		5.00
电子设备	21.42	37.01	0.09	58.34
小计	596.21	572.51	0.09	1,168.63

6、在建工程减值准备

根据公司相关会计政策，在建工程于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额

与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本年计提在建工程减值准备金额为 108.40 万元。

单位：万元

项目	减值准备			
	年初	本年增加	本年减少	期末
湖里大道 15 号厂房装修	222.26			222.26
电商智能柜	78.13	108.40		186.53
合计	300.39	108.40		408.79

7、无形资产减值准备

根据公司相关会计政策，无形资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本年计提无形资产减值准备金额为 0.092 万元。

单位：万元

项目	减值准备			
	年初	本年增加	本年减少	期末
办公软件	0.204	0.092		0.296

8、商誉减值准备

公司采用预计未来现金流现值计算资产组的可收回金额，根据管理层批准的财务预算预计被投资单位未来 5 年内净现金流量，其后年度采用稳定的净现金流量。管理层根据历史经验及市场发展预期编制上述财务预算。

对于深圳市灏天光电有限公司、深圳市安尼数字技术有限公司，公司聘请中介机构对其股权价值进行评估，以确定商誉是否发生减值。

根据减值测试的结果，并购深圳市安尼数字技术有限公司产生的商誉期末发生减值 945.10 万元。

单位：万元

商誉项目	减值准备			
	年初	本年增加	本年减少	期末
深圳市安尼数字技术有限公司		945.10		945.10

（二）公司计提资产减值准备的合理性说明

公司 2017 年度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

公司各类资产减值损失影响 2017 年度利润总额-42,872.25 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、二〇一八年第一季度计提资产减值准备情况

（一）计提资产减值准备情况

1、提取存货跌价准备

为真实反映公司截至 2018 年 3 月 31 日的财务状况及经营情况，基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》的规定，经过认真分析，公司 2018 年第一季度对公司及控股子公司相关资产提取存货跌价准备。公司及控股子公司库存商品、产成品等存货市场价格下跌，原值共计 70,396.97 万元，第一季度计提存货跌价准备 3,028.99 万元，影响公司 2018 年第一季度利润总额-3,028.99 万元。

2、计提应收账款坏账准备

公司应收 WEARIT GLOBAL LIMITED 的款项原值 221.95 万美元，已在中信保报损并在本期收到保险理赔款 199.72 万美元。公司对上述应收款项单独计提坏

账准备，本期补计提坏账准备 199.72 万美元（以前年度已计提坏账准备 22.23 万美元），影响本期利润总额-199.72 万美元（折合人民币-1,280.41 万元）。考虑收取的保险理赔款，该事项总体对本期利润总额无影响。

（二）公司计提资产价值准备的合理性说明

公司 2018 年第一季度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

公司计提存货跌价准备共计影响 2018 年第一季度利润总额-3,028.99 万元。

三、二〇一七年第四季度核销部分资产情况

对公司部分明确表明无法收回的资产进行核销。

核销公司对泉州市冠源纸品包装有限公司的应收款项，原值 210,173.50 元，经法院判决并强制执行后无可供执行财产，上述应收款项具有明显特征表明确实不能收回，属非关联方应收款项，冲减原已计提的坏账准备 210,173.50 元，不影响本年利润总额，核销后账销案存并继续追讨。

四、二〇一八年第一季度核销部分资产情况

对公司部分明确表明无法收回的资产进行核销。

核销子公司对厦门旗山云创业园管理有限公司的其他应收款原值 10,000.00 元。子公司在将分拣理货中心的各项设备拆卸运出租赁地点时，误将园区部分设施毁坏，园区方按相关管理规定，将我司缴纳的 10,000.00 元押金用于园区修复，不再退还。该款项具有明显特征表明确实不能收回，属非关联方应收款项，冲减原已计提的坏账准备 1,000.00 元，影响 2018 年第一季度利润总额 -9,000.00 元。

五、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《企业会计准则第 8 号—资产减值》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。

六、独立董事关于计提资产减值准备及核销部分资产的独立意见

公司依据企业会计准则及公司会计政策稳健计提资产减值准备，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。因此同意本次《公司二〇一七年度及二〇一八年第一季度计提资产减值准备的议案》。

公司此次核销的相关资产因交易对方无可供执行财产等原因，具有明显特征表明确实无法收回。本次核销不影响公司二〇一七年度利润总额，影响公司二〇一八年第一季度利润总额-9,000.00元。我们认为公司核销部分资产符合企业会计准则相关规定。同意本次《公司二〇一七年第四季度及二〇一八年第一季度核销部分资产的议案》。

七、监事会关于计提资产减值准备及核销部分资产的审核意见

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《公司二〇一七年度及二〇一八年第一季度计提资产减值准备的议案》。

公司按照企业会计准则和有关规定核销部分资产，公司此次核销的相关资产因交易对方无可供执行财产等原因，具有明显特征表明确实无法收回。本次核销不影响公司二〇一七年度利润总额，影响公司二〇一八年第一季度利润总额-9,000.00元。我们认为公司核销部分资产符合企业会计准则相关规定。董事会就该事项的决策程序合法。同意本次《公司二〇一七年第四季度及二〇一八年第一季度核销部分资产的议案》。

特此公告。

厦门信达股份有限公司董事会

二〇一八年四月二十八日