

证券代码：300538

证券简称：同益股份

编号：2019-037

## 深圳市同益实业股份有限公司 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。

### 一、本次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

深圳市同益实业股份有限公司（以下简称“公司”）本次计提资产减值准备，是依照《企业会计准则第 8 号-资产减值》及公司会计政策的相关规定进行的。公司及下属子公司对 2018 年各类存货、应收款项、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产进行了全面清查，对各类存货的可变现净值、应收款项回收的可能性、长期股权投资减值的可能性、固定资产、在建工程及无形资产等的可变现性进行了充分的评估和分析，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象。本着谨慎性原则，公司需对可能发生资产减值损失的相关资产进行计提减值准备。

#### 2、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

公司及下属子公司对 2018 年存在可能发生减值迹象的资产（范围包括应收款项、存货、固定资产、长期股权投资、无形资产）进行全面清查和资产减值测试后，计提 2018 年各项资产减值准备共计 7,295,417.64 元，详情如下表：

单位：元

| 项 目    | 年初数          | 本年增加         | 本年减少 |            | 年末数           |
|--------|--------------|--------------|------|------------|---------------|
|        |              |              | 转回   | 转销         |               |
| 一、坏账准备 | 6,519,346.42 | 5,804,982.78 | -    | 324,082.00 | 12,000,247.20 |

|          |              |              |   |            |               |
|----------|--------------|--------------|---|------------|---------------|
| 二、存货跌价准备 | 856,730.98   | 1,490,434.86 | - | 474,170.42 | 1,872,995.42  |
| 合 计      | 7,376,077.40 | 7,295,417.64 | - | 798,252.42 | 13,873,242.62 |

## 二、本次计提资产减值对公司的影响

本次计提资产减值准备将减少公司 2018 年度合并报表利润总额人民币 7,295,417.64 元。本次计提资产减值准备已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

## 三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

（一）2018 年度公司计提应收款项坏账准备 5,804,982.78 元。公司应收款项坏账准备的确认标准及计提方法为：

### 1、单项金额重大并单项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：单项金额重大是指应收账款金额在 500 万以上或占应收账款余额 10%以上的款项，其他应收款金额在 100 万以上或占其他应收款余额 10%以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如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。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

### 2、按组合计提坏账准备应收款项：

#### （1）确定组合的依据及按组合计提坏账准备的计提方法：

| 组合名称      | 依 据                            | 计提方法                           |
|-----------|--------------------------------|--------------------------------|
| 账龄组合      | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征            | 账龄分析法                          |
| 保证金、备用金组合 | 相同特殊性质的应收款项具有类似信用风险特征          | 除存在客观证据表明无法收回外，不对保证金、备用金计提坏账准备 |
| 内部业务组合    | 合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似的信用风险特征 | 根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提         |

(2) 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

| 账 龄      | 计提标准 |
|----------|------|
| 信用期以内    | 1%   |
| 信用期末-1 年 | 5%   |
| 1-2 年    | 10%  |
| 2-3 年    | 30%  |
| 3-4 年    | 50%  |
| 4-5 年    | 80%  |
| 5 年以上    | 100% |

注: 公司销售货款的信用期为 4 个月, 其他应收款项无信用期。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

(1) 单项计提坏账准备的理由: 有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

(2) 坏账准备的计提方法: 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4、对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(二) 2018 年度公司计提存货跌价准备 1,490,434.86 元。公司存货跌价准备的确认标准及计提方法为:

公司期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。在对存货进行全面盘点的基础上, 对遭受损失、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货, 根据存货成本与可变现净值孰低计量, 按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备, 并记入当期损益。

特此公告。

深圳市同益实业股份有限公司董事会

二〇一九年四月一日