

证券代码：002369

证券简称：卓翼科技

公告编号：2019-052

深圳市卓翼科技股份有限公司 关于2018年度计提资产减值准备及核销资产的公告

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。

深圳市卓翼科技股份有限公司（以下简称“卓翼科技”或“公司”）于 2019 年 4 月 19 日分别召开了第四届董事会第三十七次会议和第四届监事会第二十七次会议，会议审议通过了《关于 2018 年度计提资产减值准备及核销资产的议案》。

根据《深圳证券交易所中小板股票上市规则》、公司《章程》等的有关规定，本次注销事项尚在公司董事会审批权限范围内，无需提交股东大会审议。本次事项不构成关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》中规定的重大资产重组。

一、2018 年度计提资产减值准备情况

（一）计提资产减值准备情况

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及公司会计政策相关规定，本着谨慎性原则，公司对合并报表范围内的 2018 年 12 月末应收账款、其他应收款、存货、可供出售金融资产、长期股权投资、商誉等资产进行了全面清查和减值测试，对于账龄较长的应收款项、库龄较长的存货、部分可收回金额或预计未来现金流量现值低于账面价值的长期资产(含资产组合)等确定为需计提资产减值准备的资产项目。经过测试，公司对可能发生坏账损失的各类资产共计提了减值准备 5,597.09 万元。明细如下表：

单位：元

项目	期初资产减值 准备余额	期初至期末计提资产减 值准备金额
应收账款	16,482,980.60	-1,315,843.39

其他应收款	3,020,511.88	1,497,788.10
存货	9,716,997.17	55,788,929.34
合计	29,220,489.65	55,970,874.05

（二）本次计提资产减值准备的依据、数据和原因说明

1、应收款项坏账准备计提情况

截止 2018 年 12 月末应收款项计提坏账减值准备具体如下：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
应收账款坏账准备	16,482,980.60		1,416,449.41	15,066,531.19
其他应收款坏账准备	3,020,511.88	1,497,788.10		4,518,299.98
合计	19,503,492.48	1,497,788.10	1,416,449.41	19,584,831.17

1.1 应收账款坏账准备

截止 2018 年 12 月末，对应收账款累计计提减值准备 15,066,531.19 元，其中本年度冲回坏账金额为 1,315,843.39，核销坏账金额为 100,606.02 元。

单位：元

项目	账面余额	资产可回收金额	计提坏账准备余额
应收账款	707,057,988.87	691,991,457.68	15,066,531.19

计提原因：公司根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定，本着谨慎性原则，公司对2018年度末应收款项、存货、固定资产等进行了全面清查，对各类资产进行了充分的评估和分析，按照账龄分析法对应收账款计提坏账，同时会计师事务所依据应收回函情况，出于谨慎性原则，对单项应收账款加计坏账准备。

资产可回收金额计算过程：单项减值测试并结合现实情况分析确定计提比例和账龄分析法。

本次计提资产减值准备的依据：单项金额重大，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。有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项，单项金额不重大，但其发生了特殊减值的应收款项单独进行减值测试。其余应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

1.2 其他应收款坏账准备

截止 2018 年 12 月末，对其他应收款累计计提减值准备 4,518,299.98 元，其中本年度计提 1,497,788.10 元。

单位：元

项目	账面余额	资产可回收金额	计提坏账准备余额
其他应收款	40,558,423.94	36,040,123.96	4,518,299.98

计提原因：根据公司会计政策规定，公司对单项金额重大的其他应收款项，单独进行减值测试，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；若经测试，未来现金流量现值没有低于其账面价值，则按照账龄分析法计提坏账准备。单项金额不重大的和经单独测试未减值的其他应收款项，采用账龄分析法，按其他应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

资产可回收金额计算过程：单项减值测试并结合现实情况分析确定计提比例和账龄分析法。

本次计提资产减值准备的依据：对单项金额较大的其他应收款进行减值测试，如有证据证明已减值的，按预计未来现金流量现值低于账面价值计提坏账准备；对单项金额不大的其他应收款进行减值测试，按账龄分析法计提坏账准备。

2、存货的资产减值准备计提情况

截止 2018 年 12 月末，对库存商品、在产品、原材料等具有减值迹象的存货累计计提减值准备 65,505,926.51 元，其中本年度计提 55,788,929.34 元。

单位：元

项目	账面余额	可变现净值	计提跌价准备余额
----	------	-------	----------

存货	456,615,300.05	391,109,373.54	65,505,926.51
----	----------------	----------------	---------------

据上表, 2018 年 12 月末存货拟计提跌价准备余额合计 65,505,926.51 元, 其中于 2017 年末已计提存货跌价准备 9,716,997.17 元, 因此 2018 年度计提存货跌价准备 55,788,929.34 元。

计提原因: 根据公司的生产和销售计划, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响对存货可变现净值低于其成本计提跌价。

资产可回收金额计算过程: 库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。

本次计提资产减值准备的依据: 根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定, 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。

二、2018 年度核销资产的情况

为真实客观反映公司财务状况, 根据《企业会计准则》、《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》及《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》及公司财务管理的相关规定要求, 为真实反映公司财务状况, 经审慎研究, 公司决定对部分无法收回的应收账款, 存货进行清理, 予以核销。本次拟核销存货 2,666.58 万元, 应收账款坏账 10.06 万元。本年累计资产核销金额合计 2,676.64 万元, 累计影响利润总额 2,666.58 万元。

本次申请核销的坏账形成的主要原因: 新产品新工艺多、本年度生产人员更替幅度大等因素的影响导致良品率下降, 库存商品报废增加, 长期挂账已超过三年, 部分企业已注销, 且经过确认无法收回该款项。根据核销依据并结合谨慎性原则, 对此部分款项进行核销。

核销后, 公司业务部及财务部对本次所核销明细建立备查账目, 保留以后可能用以追索的资料, 继续落实责任人随时跟踪, 一旦发现对方有偿债能力将立即

追索。

三、公司对本次计提资产减值准备与核销资产事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备与核销资产事项已经第四届董事会第三十七次会议和第四届监事会第二十七次临时会议审议通过，同意本次计提资产减值准备与核销资产。

四、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

公司 2018 年度计提资产减值准备金额合计 5,597.09 万元，核销资产损失合计 2676.64 万元，预计总共将减少 2018 年度利润总额 8,263.67 万元。考虑到所得税的因素，本次计提资产减值准备及核销资产预计减少公司 2018 年度归属于上市公司股东的净利润 6,440.15 万元。上述数据已经亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

五、董事会关于公司计提资产减值准备与核销资产事项合理性的说明

本次计提资产减值准备及核销资产事项按照《企业会计准则》和相关法规进行，符合谨慎性原则，计提依据充分。计提减值准备及核销资产后，能更加公允地反映公司财务状况和经营成果，公司的会计信息更加真实可靠，更具合理性，因此我们一致同意本次计提资产减值准备及核销资产事项。

六、监事会意见

公司按照企业会计准则和有关规定计提资产减值准备和核销资产，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的资产状况。董事会就该事项的决策程序合法合规，同意董事会对本次公司计提资产减值准备和核销资产的决议。

七、独立董事意见

独立董事认为公司本次计提资产减值准备和核销资产事项依据充分，履行了相应的审批程序，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司计提

资产减值准备和核销资产后，能够更加公允地反映公司的资产状况和经营成果，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，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。独立董事同意公司本次计提资产减值准备和核销资产事项。

八、备查文件

- 1、深圳市卓翼科技股份有限公司第四届董事会第三十七次会议决议；
- 2、深圳市卓翼科技股份有限公司第四届监事会第二十七次会议决议；
- 3、深圳市卓翼科技股份有限公司独立董事对第四届董事会第三十七次会议相关事项的独立意见；

特此公告。

深圳市卓翼科技股份有限公司
董事会

二〇一九年四月二十三日