

深圳市纺织（集团）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公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次计提资产减值准备情况概述

（一）存货跌价准备

根据《企业会计准则第1号—存货》的规定，应于资产负债表日对存货进行全面检查和减值测试，当存货成本低于可变现净值时，存货按成本计量；当存货成本高于可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，记入当期损益。

经测试，发现存货中的原材料、半成品、在产品和产成品存在减值迹象。因此，根据准则要求确定了存货的可变现净值，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司存货成本高于可变现净值的差额为 88,699,789.15 元，其中应于 2018 年度内计提的存货跌价准备为 86,870,737.13 元，相应确认资产减值损失为 86,870,737.13 元。具体如下：

单位：人民币元

项目	本期计提 存货跌价准备金额
存货跌价准备	
其中：原材料	11,781,266.11
半成品	18,584,013.93
产成品	55,567,970.26
发出商品	937,486.83
合计	86,870,737.13

（二）坏账准备

1、公司坏账准备的确认标准、计提方法：

公司应收款项坏账准备的计提方法：在资产负债表日，公司对单项金额重大或符合重要性原则的应收款项单独进行减值测试，经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，并据此计提相应的坏账准备；对单项测试未发生减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失并计提坏账准备，具体如下：

账龄	1 年以内（含 1 年，以下同）	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款计提比例（%）	5	10	30	50
其他应收款计提比例（%）	5	10	30	50

2、本报告期，公司按账龄分析法对应收款项计提的坏账准备为 17,216,543.79 元，对单独进行减值测试的应收款项计提的坏账准备为 377,646.80 元，本期收回上期单项计提坏账准备的应收款项转回坏账准备 0 元，相应确认资产减值损失为 17,594,190.59 元。

（三）可供出售金融资产减值损失

1、可供出售金融资产减值计提依据

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规定，权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌应当计提减值准备，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 30%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

2、公司持有的富奥股份原购入成本为 8,940,598.31 元，期初公允价值为 7,994,294.63 元，在报告期由于二级市场股价下跌 36%，期末公允价值为 5,119,896.46 元。公司根据会计准则已于 2013 年计提减值损失 2,947,341.67 元，报告期内，公司根据公允价值差异计提减值损失 873,360.18 元。

（四）固定资产减值准备

1、固定资产减值计提依据

根据《企业会计准则第8号——资产减值》规定，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

2、2018年龙华产线搬迁过程中，一些定制设备因为迁移无法继续使用，固定资产账面原值4,980,457.39元，净值1,010,032.85元。公司根据实际使用情况计提减值准备1,010,032.85元，相应确认资产减值损失为1,010,032.85元。

二、本次计提减值准备对公司财务状况的影响

本次计提减值准备对公司利润总额的影响为106,348,320.75元，已经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

三、本次计提减值准备的审议程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第七届董事会第十八次会议和第七届监事会第十二次会议审议通过，尚需提交2018年年度股东大会审议。

四、董事会关于计提资产减值准备的合理性说明

本次计提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状况，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。

五、监事会意见

监事会认为，公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的有关规定，公允地反映公司的资产价值和经营成果。公司董事会就该计提资产减值议案的决策程序合法，同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- （一）公司第七届董事会第十八次会议决议；
- （二）公司第七届监事会第十二次会议决议。

特此公告

深圳市纺织（集团）股份有限公司

董 事 会

二〇一九年四月二十七日