

证券代码：000038

证券简称：深大通

公告编号：2019-034

深圳大通实业股份有限公司

关于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、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

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，为更加真实、准确地反映深圳大通实业股份有限公司（以下简称“公司”）截止 2018 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司基于谨慎性原则，对各类资产进行了清查、分析和评估，对部分可能发生资产减值损失的资产计提了减值准备。

经过公司及下属子公司对 2018 年末存在可能发生减值迹象的资产（范围包括应收账款、贷款、存货、固定资产、商誉等）进行全面清查和资产减值测试后，2018 年度计提各项资产减值准备共计人民币 248,518.14 万元，具体计提减值准备金额详见下表：

单位：元

项 目	本期数	上年数
坏账准备	339,392,203.18	37,617,575.74
贷款损失准备	5,900,000.00	-
存货跌价损失	-	-8,393,144.12
固定资产减值损失	17,024,188.03	-
商誉减值损失	2,122,865,058.04	-
合 计	2,485,181,449.25	29,224,431.62

本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

二、本次计提资产减值准备的具体说明

（一）、坏账准备的确认标准和计提方法

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	单项金额重大的应收款项确认标准为金额达到人民币 300 万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,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;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	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

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	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年,下同)		
其中: 6 个月以内	-	-
6 个月-1 年	2	2
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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
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、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。

本报告期应收款项计提坏账准备 339,392,203.18 元。

(二)、贷款损失准备的确认标准和计提方法

本公司对于非单笔重大贷款,以及经测试没有客观证据表明发生减值的单笔重大贷款,采用下列组合方式计提减值准备:根据五级分类结果按以下比例计提贷款损失专项准备:对于正常类贷款,计提比例为 1%;对于关注类贷款,计提比例为 2%;对于次级类贷款,计提比例为 25%;对于可疑类贷款,计提比例为 50%;对于损失类贷款,计提比例为 100%。

本报告期计提贷款损失准备 5,900,000.00 元。

(三)、固定资产减值损失

本报告期根据深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的鹏信资估报字[2019]第 071 号资产评估报告，对闲置的运营设备计提减值准备 17,024,188.03 元。

（四）、商誉减值测试及减值准备计提方法

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》规定，企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，作为商誉的减值损失处理，计入当期损益。

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可回收金额进行比较，以确定各资产组(包括商誉)是否发生了减值。本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可回收金额。本报告期对 2016 年非同一控制合并的子公司冉十科技和视科传媒形成的商誉分别计提减值准备 782,876,618.34 元和 1,339,988,439.70 元。

三、本次计提减值准备对公司的影响

公司 2018 年度计提资产减值准备合计 248,518.14 万元，上述减值计提将减少 2018 年度归属于母公司净利润 248,518.14 万元，相应减少 2018 年度归属母公司所有者权益 248,518.14 万元。

特此公告。

深圳大通实业股份有限公司董事会

2019 年 4 月 29 日