

证券代码：002369

证券简称：卓翼科技

深圳市卓翼科技股份有限公司 关于2018年度业绩盈亏性质发生变化的专项说明

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、事项概述

深圳市卓翼科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 2 月 28 日披露了《2018 年度业绩快报》，对 2018 年度主要财务指标进行了预计。

2019 年 4 月 23 日，公司根据亚太会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 4 月 20 日出具的审计报告（亚会 A 审字（2019）0058 号），发布了《2018 年度业绩快报修正公告》。

经公司归纳总结，拟对 2018 年度业绩盈亏性质发生变化及对 2018 年度业绩进行修正的相关原因进行专项说明。

二、修正原因说明

（一）营业利润

公司《2018 年度业绩快报》预计的营业利润为 45,623,256.82，较上年同期上升 203.42%；修正后的营业利润为-146,885,972.11，较上年同期下降 1064.17%；差异原因主要如下：

1、投资性房地产计量模式变化：

2018 年 2 月 5 日，公司召开了第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司部分自用房地产转为投资性房地产及采用公允价值模式计量的议案》，公司董事会基于后续拟将厦门研发楼部分闲置房屋对外出租获取收益等考虑，将厦门研发楼以“投资性房地产”入账。同时，为了更准确地反映公司持有的投资性房地产的价值，增强公司财务信息的准确性，公司拟对该投资性房地产采用公允价值计量模式进行后续计量。

鉴于厦门研发楼由自用房地产转为投资性房地产后，该区域缺乏活跃的房地

产交易市场，难以取得公允价值，采用公允价值计量模式不太适合。经咨询专业机构，公司出于谨慎性考虑，决定将厦门研发楼从期初计入“投资性房地产”开始，采用成本模式计量，导致原已确认的公允价值变动损益没有得到确认，同时采用成本模式计量后，补充计提折旧等，此事项影响金额约 7,100 万元。

同时，因为此项变化，对公司已披露的 2018 年第一季度报告、2018 年半年度报告、2018 年第三季度报告中财务报表的影响具体如下：

1) 对 2018 年第一季度报告的影响科目

报表	会计科目	2018 年第一季度报告		
		公允价值模式	成本模式	变动
资产负债表	投资性房地产	203,434,900.00	184,916,117.17	-18,518,782.83
	递延所得税资产	8,746,350.51	9,212,929.86	466,579.35
	递延所得税负债	1,520,363.14	-	-1,520,363.14
	未分配利润	201,661,678.15	195,700,850.70	-5,960,827.45
利润表	公允价值变动收益	6,081,452.54	-	-6,081,452.54
	管理费用	48,892,321.46	48,351,732.11	-540,589.35
	财务费用	2,776,836.39	5,183,743.14	2,406,906.75
	利润总额	22,361,608.21	14,413,838.27	-7,947,769.94
	所得税费用	4,893,220.22	2,906,277.74	-1,986,942.49
	净利润	17,468,387.99	11,507,560.54	-5,960,827.46

2) 对 2018 年半年度报告的影响科目

报表	会计科目	2018 年半年度报告		
		公允价值模式	成本模式	变动
资产负债表	固定资产	1,038,232,909.72	1,048,803,922.61	10,571,012.89
	投资性房地产	203,434,900.00	183,452,197.91	-19,982,702.09
	递延所得税资产	5,958,171.98	6,797,705.08	839,533.10
	递延所得税负债	1,520,363.14	-411,153.01	-1,931,516.15
	未分配利润	218,677,312.36	211,597,623.66	-7,079,688.70
利润表	公允价值变动收益	6,081,452.54	0.00	-6,081,452.54
	营业成本-其他业务成本	1,487,108,857.74	1,488,572,777.00	1,463,919.26
	管理费用	104,103,407.20	103,590,713.58	-512,693.62
	财务费用	13,038,608.41	15,445,515.16	2,406,906.75
	利润总额	40,246,014.04	36,887,881.65	-3,358,132.39
	所得税费用	6,904,848.49	4,544,952.26	-2,359,896.23
	净利润	33,341,165.55	26,261,476.85	-7,079,688.70

3) 对 2018 年第三季度报告的影响科目

报表	会计科目	2018 年第三季度报告		
		公允价值模式	成本模式	变动
资产负债表	固定资产	1,024,921,365.75	1,035,492,378.64	10,571,012.89
	投资性房地产	203,434,900.00	181,988,278.65	-21,446,621.35
	递延所得税资产	9,417,530.60	10,643,965.31	1,226,434.71
	递延所得税负债	2,753,822.18		-2,753,822.18
	未分配利润	194,349,898.13	187,342,963.64	-7,006,934.49
利润表	公允价值变动收益	6,081,452.54	0.00	-6,081,452.54
	营业成本-其他业务成本	2,039,489,663.35	2,042,417,501.87	2,927,838.52
	管理费用	93,001,338.96	92,572,332.52	-429,006.44
	财务费用	18,924,406.68	21,331,313.43	2,406,906.75
	利润总额	48,198,518.26	43,292,779.42	-4,905,738.84
	所得税费用	5,657,850.63	1,677,593.74	-3,980,256.89
	净利润	42,540,667.63	35,533,733.14	-7,006,934.49

因投资性房地产初始按照成本模式进行计量，导致 2018 年度不确认公允价值变动损益，并补充计提投资性房地产折旧。

2、计提资产减值准备：

公司本次计提资产减值准备，是依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定进行的。公司对 2018 年末各类存货、应收款项、其他应收账款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，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。

存货减值的主要原因：公司战略转型，优化公司产品线，造成部分产品被淘汰；品质待成品增加，日常管理未及时反馈物料跌价的趋势。

存货减值项目影响金额：加计原材料减值约 2,509 万，加计库存商品减值约 2,491 万。

3、生产损耗及库存商品报废增加：

本年度管理层波动及员工更替幅度大，新员工多，导致人工成本上升，材料

消耗增加，又由于部分电子产品具有不可修复性，所以造成生产损耗的增加及库存商品报废的增加。

损耗报废项目影响金额：生产损耗成本增加约 2,850 万元，库存商品报废成本增加约 2,666.58 万元。

公司召开第四届董事会第三十七次会议审议通过了《关于 2018 年度计提资产减值准备及核销资产的议案》，上述计提资产减值准备及核销资产等详细情况，可参照与本说明同日披露的《关于 2018 年度计提资产减值准备及核销资产的公告》。

（二）归属于上市公司股东的净利润

公司《2018 年度业绩快报》预计的归属于上市公司股东的净利润 49,688,738.24 元，修正后的归属于上市公司股东的净利润为-102,804,664.07 元，修正后较修正前减少 152,493,402.31 元，较上年同期下降 601.71%。主要系当期利润总额调减所致。

三、内部责任人认定及董事会致歉声明

1、公司将对此次业绩快报修正的原因进行认真分析，对公司有关部门及其相关责任人进行责任认定，同时加强培训以提高业务人员的专业能力和业务水准，加强监督和复核工作，切实避免类似情况的再次发生。

2、公司董事会对此次业绩快报出现的更正情况给广大投资者带来的不便深表歉意，公司将在日后工作中进一步加强管理，提高业绩快报准确性，避免类似情况再次发生，敬请广大投资者谅解。

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