

证券代码：002154

证券简称：报喜鸟

公告编号：2019——074

报喜鸟控股股份有限公司

关于公司 2019 年 1-9 月计提资产减值准备和核销资产的公告

本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

报喜鸟控股股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 10 月 30 日召开第七届董事会第二次会议和第七届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司于 2019 年 1-9 月计提资产减值准备和核销资产的议案》，根据相关规定，现将具体情况公告如下：

一、2019 年 9 月 30 日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板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》相关规定的要求，为了真实、准确地反映公司截止 2019 年 9 月 30 日的资产状况和财务状况，对合并范围内各公司所属资产进行了减值测试，并根据减值测试结果对其中存在减值迹象的应收款项、存货、固定资产等资产相应计提了减值准备。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 63,997,811.37 元。明细如下表：

单位：元

| 资产名称 | 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 | 本期核销或转销 | 本期计提数占 2018 年度经审计归属于母公司所有者净利润的比例 | 核销原因 |
|-------|----------------|-----------------|---------------|----------------------------------|------|
| 应收账款 | 135,606,956.66 | 14,385,636.50 | 3,396,450.34 | 27.75% | 无法收回 |
| 其他应收款 | 46,673,727.13 | 3,005,533.64 | 425,658.00 | 5.80% | 无法收回 |
| 存货 | 78,592,254.40 | 46,606,641.23 | 36,428,764.86 | 89.91% | |
| 固定资产 | 128,155.48 | | 13,694.01 | | 资产报废 |
| 合计 | 261,001,093.67 | 63,997,811.37 | 40,264,567.21 | 123.46% | |

（二）本次计提资产减值准备的依据、数据和原因说明

1、存货的资产减值准备计提情况

截止 2019 年 9 月末，对库存商品、在产品、原材料等具有减值迹象的存货，2019 年 1-9 月计提减值准备 46,606,641.23 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 | 1,188,079,250.12 | 1,099,309,119.35 | 88,770,130.77 |

据上表，2019 年 9 月末存货拟计提跌价准备余额合计 88,770,130.77 元，其中于 2018 年末已计提存货跌价准备 78,592,254.40 元，并于本报告期因出售产成品转销 36,428,764.86 元，因此 2019 年 1-9 月拟计提存货跌价准备 46,606,641.23 元，占公司最近一个会计年度经审计的归属于母公司所有者净利润的比例为 89.91%。

存货跌价测试方法：对存货测算出估计售价，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，与存货账面余额对比，计提相应跌价准备。

二、2019 年 9 月 30 日核销资产的情况

因部分应收款项账龄较长，公司经诉讼等多种方式对相应客户拖欠货款进行催收，仍催收无果，回收可能性很小，已实质产生坏账损失，因此，公司拟对截止 2019 年 9 月 30 日长期挂账、无法收回的应收款项和其他应收款进行核销，本次拟申请核销的应收款项坏账共计 3,822,108.34 元，其中母公司拟核销 3,252,790.23 元，下属全资子公司拟核销金额 569,318.11 元，公司仍然保留对上述核销款项继续追索的权利。

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公司第七届董事会第二次会议及第七届监事会第二次会议审议通过，同意本次计提资产减值准备与核销资产，独立董事对此发表了独立意见。

四、2019 年 9 月 30 日计提资产减值准备和核销资产对 2019 年度利润的影响

本次计提各项资产减值准备合计 63,997,811.37 元，核销及转销 40,264,567.21 元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少 2019 年 9 月底归属于母公司所

有者的净利润 17,455,272.98 元，相应减少 2019 年度归属于母公司所有者权益 17,455,272.98 元。

本次核销坏账中的应收款项和其他应收款已按照账龄计提了资产减值准备为 3,330,481.71 元，本期发生坏帐损失 3,822,108.34 元，考虑企业所得税后预计将减少公司 2019 年 9 月底归属于母公司所有者净利润 930,915.69 元。

公司本次计提的资产减值准备和核销资产未经会计师事务所审计。

五、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备和核销资产事项合理性的说明

公司本次计提资产减值准备和核销资产遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。公司计提减值是根据中国企业会计准则对合并范围内各公司所属资产进行了减值测试后基于谨慎性原则而作出的，公司 2019 年 9 月底计提应收账款、其他应收款、存货等资产减值准备共计 63,997,811.37 元，计提资产减值准备依据充分；公司严格按照相关法规及财务制度全额计提坏账准备，本次核销资产共计 3,822,108.34 元，公允地反映了公司资产状况，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。

六、独立董事意见

公司根据中国企业会计准则对合并范围内各公司所属资产进行了减值测试，根据减值测试结果对其中存在减值迹象的资产相应计提了减值准备，依据充分合理。公司严格按照相关法规及财务制度全额计提坏账准备，本次坏账核销不涉及公司关联方，不存在损害中小股东利益的情形。本次减值测试和核销资产符合《企业会计准则》和相关规章制度，能客观、公允反映公司截止2019年9月30日的财务状况和经营状况，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。

七、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截止 2019 年 9 月 30 日的资产状况。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。

八、备查文件

- 1、公司第七届董事会第二次会议决议；
 - 2、公司第七届监事会第二次会议决议；
 - 3、独立董事关于相关事项的独立意见。
- 特此公告。

报喜鸟控股股份有限公司

董事会

2019年10月31日