

证券代码：002571

证券名称：德力股份

公告编号：2019-004

安徽德力日用玻璃股份有限公司

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信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

安徽德力日用玻璃股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年2月22日召开第三届董事会第三十次会议，审议通过了《关于2018年度计提资产减值准备的议案》，该议案尚需提交公司2018年度股东大会审议。

现将关于2018年度计提资产减值准备的具体事项说明如下：

一、本次核销资产减值准备和资产损失

2018年公司对因技术、环保改造，技术指标无法满足运营要求、老化无修复价值的报废、淘汰资产进行报废处置。

1. 本次报废固定资产的原值为5,030,535.24元，已计提折旧4,319,397.20元，处置损失395,080.06元，资产处置收益5,216.31元，无清理费用；以前年度已计提固定资产减值准备464,965.06元。本次将核销资产减值准备464,965.06元及资产报废损失395,080.06元。

2. 本次报废在建工程的原值为420,435.62元，处置损失216,642.77元，无清理费用；以前年度已计提在建工程减值准备203,792.85元。本次将核销在建工程减值准备203,792.85元及资产报废损失216,642.77元。

二、本次计提资产减值准备情况

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司及子公司对截止2018年12月31日的应收款项、存货、固定资产、金融工具等资产进行了清查分析，对应收款项的及时回收可能性、相关存货、固定资产和金融工具的可变现净值等进行了充分的分析和评估。本着谨慎性原则，公司需要对可能发生资产减值损失的相关资产计提减值准备。具体计提情况如下表：

单位：元

| 序号 | 项目 | 年初余额 | 本年计提 | 本年转销 | | 年末余额 | 本年计提占 2018 年度归属于上市公司股东的净利润的比例(绝对值) |
|----|--------------|----------------|----------------|------------|---------------|----------------|------------------------------------|
| | | | | 转回 | 冲销 | | |
| 1 | 应收账款坏账准备 | 64,187,389.66 | 31,128,155.95 | | 30,416.31 | 95,285,129.30 | 26.69% |
| 2 | 其他应收款坏账准备 | 4,057,832.43 | 3,553,284.82 | 5,778.60 | | 7,605,338.65 | 3.05% |
| 3 | 存货跌价准备 | 23,316,279.65 | 32,010,050.30 | 293,768.61 | 29,865,799.91 | 25,166,761.43 | 27.45% |
| 4 | 在建工程减值准备 | 17,772,198.56 | | | 203,792.85 | 17,568,405.71 | 0.00% |
| 5 | 固定资产减值准备 | 54,366,943.27 | 14,949,500.00 | | 6,028,818.77 | 63,287,624.50 | 12.82% |
| 6 | 可供出售金融资产减值准备 | - | 31,364,850.55 | | | 31,364,850.55 | 26.90% |
| - | 合计： | 163,700,643.57 | 113,005,841.62 | 299,547.21 | 36,128,827.84 | 240,278,110.14 | 96.90% |

(一)、应收账款和其他应收款坏账准备

| 资产名称 | 应收账款 | 其他应收账款 |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 账面余额(元) | 266,449,692.40 | 15,593,685.28 |
| 资产可回收金额(元) | 171,164,563.10 | 7,988,346.63 |
| 资产可收回金额的计算过程 | 分别采用个别分析法和账龄分析法,并按其未来现金流量低于账面价值的差额计提坏账准备。 | 分别采用账龄分析法,并按其未来现金流量低于账面价值的差额计提坏账准备。 |
| 本次计提资产减值准备的依据 | <p>根据公司会计政策,应收款项包括应收账款和其他应收款等,资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查,本公司有以下证据表明其发生减值的,计提减值准备:</p> <p>①债务人发生严重财务困难;②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;③债权人出于经济或法律等方面的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;④债务人可能倒闭或进行其他财务重组;⑤其他表明应收款项发生减值的客观证据。</p> <p>A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项</p> <p>单项金额重大的判断依据或金额标准:应收款项余额在200万以上的款项。</p> <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,对于有客观证据表明已发生减值的应收款项,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。</p> | |

B、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收款项：指期末单项金额达到重大标准的，且经单独减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项。

单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收款项：指期末单项金额未达到重大标准的，且没有确切依据证明债务人无法继续履行信用义务，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法：按账龄划分为若干组合，并按不同账龄段相应的比例计提坏账准备。

应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计提减值，具体如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-------|----------|-----------|
| 半年以内 | 3% | 3% |
| 半年至1年 | 5% | 5% |
| 1年到2年 | 20% | 20% |
| 2年到3年 | 50% | 50% |
| 3年以上 | 100% | 100% |

C、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

| | | |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 本次计提的金额（元） | 31,128,155.95 | 3,553,284.82 |
| 本次转回的金额（元） | | 5,778.60 |
| 本次冲销的金额（元） | 30,416.31 | |
| 累计计提金额（元） | 95,285,129.30 | 7,605,338.65 |
| 本次计提的原因 | 公司对“福建冠福实业有限公司”等出现财务困难客户的应收账款，根据会计准则的相关规定，单项进行减值测试，并按谨慎性原则单项计提了坏账准备；其余应收账款按账龄分析法计提。 | 公司对其他应收款按账龄分析法计提。 |

（二）、存货跌价减值准备

| | |
|---------|----------------|
| 资产名称 | 存货 |
| 账面余额（元） | 294,258,068.46 |

| 资产可回收金额（元） | 269,091,307.03 | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------|-------|---|---------|-----|---------|-----|-------|-----|
| 资产可收回金额的计算过程及计提的依据 | <p>资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。</p> <p>本公司根据存货类别划分为原材料、周转材料、包装物、库存商品、在产品。</p> <p>(1) 原材料价格随行就市，且库存金额较小，根据目前的实际情况，暂不考虑计提减值。</p> <p>(2) 公司产品生产周期短，在产品金额基本固定，且金额较小，根据目前的实际情况，暂不考虑计提减值；</p> <p>(3) 包装物的减值方法采用“库龄分析法”。</p> <p>包装物在资产负债表日余额的一定比例计提减值，具体如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>库龄</th> <th>包装物计提比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 年以内</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>1 至 2 年</td> <td>20%</td> </tr> <tr> <td>2 至 3 年</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>3 年以上</td> <td>90%</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 库存商品的减值准备分两部分：①常规产品三年内无变化和定制产品一年内无变化的库存商品；②常规产品三年内有变化和定制产品一年内有变化的库存商品。</p> <p>A. 对常规产品三年内无变化和定制产品一年内无变化的库存商品采用的减值方法。资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，库存商品成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值的确定方法：资产负债表日库存商品的库存重量（吨）*碎玻璃单价（元/吨）的金额，碎玻璃单价即资产负债表日的采购单价。</p> <p>B. 对常规产品三年内有变化和定制产品一年内有变化的库存商品采用的减值方法。资产负债表日以单项资产的成本与可变现净值孰低计量，单项资产的成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值的确定方法：资产负债表日库存商品的售价*（1-销售费用率），销售费用率=（本年营业税金及附加+本年销售费用）/本年营业收入，售价即该库存商品最近月份的平均售价。</p> | 库龄 | 包装物计提比例 | 1 年以内 | 0 | 1 至 2 年 | 20% | 2 至 3 年 | 50% | 3 年以上 | 90% |
| 库龄 | 包装物计提比例 | | | | | | | | | | |
| 1 年以内 | 0 | | | | | | | | | | |
| 1 至 2 年 | 20% | | | | | | | | | | |
| 2 至 3 年 | 50% | | | | | | | | | | |
| 3 年以上 | 90% | | | | | | | | | | |
| 本次计提资产减值准备的依据 | 同上述应收账款的减值准备计提的依据。 | | | | | | | | | | |
| 本次计提的金额（元） | 32,010,050.30 | | | | | | | | | | |
| 本次转回的金额（元） | 293,768.61 | | | | | | | | | | |
| 本次转销的金额（元） | 29,865,799.91 | | | | | | | | | | |
| 累计计提金额（元） | 25,166,761.43 | | | | | | | | | | |
| 本次计提的原因 | 公司按谨慎性原则和会计准则的有关规定，根据公司存货的期末成本与可变现净值的高低进行了计提。 | | | | | | | | | | |

(三)、固定资产减值准备和在建工程减值准备

| 资产名称 | 固定资产 | 在建工程 |
|--------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 账面余额(元) | 988,134,435.15 | 52,748,714.08 |
| 资产可回收金额(元) | 537,610,004.26 | 35,180,308.37 |
| 资产可收回金额的计算过程及计提的依据 | 资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。 | 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。 |
| 本次计提资产减值准备的依据 | 根据公司聘请相关专业中介评估机构对固定资产减值测试的结果。 | 根据公司聘请相关专业中介评估机构对在建工程减值测试的结果。 |
| 本次计提的金额(元) | 14,949,500.00 | |
| 本次转回的金额(元) | | |
| 本次冲销的金额(元) | 6,028,818.77 | 203,792.85 |
| 累计计提金额(元) | 63,287,624.50 | 17,568,405.71 |
| 本次计提的原因 | 公司已聘请相关专业的中介评估机构对公司目前处于停工状态的资产组进行了评估减值测试 | |

说明:本次冲销的在建工程计提减值准备金额203,792.85元;冲销的固定资产减值准备6,028,818.77元(含本年对因技术、环保改造,技术指标无法满足运营要求、老化无修复价值的报废、淘汰资产进行报废处置固定资产减值准备464,965.06元)。

(四)、金融工具减值准备

| 资产名称 | 可供出售金融资产 |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 账面余额(元) | 222,612,000.00 |
| 资产可回收金额(元) | 191,247,149.45 |
| 资产可收回金额的计算过程 | 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行测试,减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备 |
| 本次计提资产减值准备的依据 | 根据公司会计政策,对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信 |

| | |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。</p> <p>按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。</p> <p>可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。</p> <p>可供出售金融资产应披露减值判断的标准：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续12个月出现下跌；投资成本的计算方法为：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。</p> |
| 本次计提的金额（元） | 31,364,850.55 |
| 本次转回的金额（元） | |
| 本次转销的金额（元） | |
| 累计计提金额（元） | 31,364,850.55 |
| 本次计提的原因 | 期末公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行测试，减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备。 |

三、本次计提减值准备对公司的影响

本次计提各项资产减值准备合计113,005,841.62元，考虑所得税影响后，将减少2018年度归属于母公司所有者的净利113,005,841.62元，相应减少2018年末归属于母公司所有者权益113,005,841.62元。

本次计提的资产减值准备尚未经审计，最终以审计确认为准。

四、本次计提减值准备的审批程序

2019年2月22日，公司第三届董事会审计委员会第十五次会议审议通过了《关于2018年度计提资产减值准备的议案》，并同意将该议案提交公司第三届董事会第三十次会议审议。

2019年2月22日，公司第三届董事会第三十次会议审议通过了《关于2018年度计提资产减值准备的议案》，同意公司对相关资产计提减值准备的方案。

2019年2月22日，公司第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于2018年度计提资产减值准备的议案》，同意公司对相关资产计提减值准备的方案。

五、审计委员会、独立董事、监事会对该事项的意见

（一）董事会审计委员会关于计提资产减值准备的说明

本次2018年度应收款项、存货、固定资产减值准备的计提是按照《企业会计准则》和国家其他有关财务会计法规进行的，符合谨慎性原则，能公允反映了截止2018年12月31日公司财务状况、资产价值及经营成果。

（二）独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

1、公司本次计提资产减值准备采用稳健的会计原则能保证公司规范运作，能公允反映公司的财务状况以及经营成果。

2、公司本次计提资产减值准备符合公司的整体利益，没有损害公司和股东利益的行为，我们同意公司本次计提资产减值准备。

（三）监事会关于计提资产减值准备的说明

经审核，我们认为公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》、公司相关会计政策的规定及公司资产实际情况，审议程序合法、依据充分。此次计提资产减值准备后能更公允地反映公司财务状况以及经营成果，同意本次计提公司2018年资产减值准备。

六、备查文件

1、安徽德力日用玻璃股份有限公司第三届董事会第三十次会议决议。

2、安徽德力日用玻璃股份有限公司独立董事对第三届董事会第三十次会议相关事宜的独立意见》。

3、第三届董事会审计委员会第十五次会议决议。

4、安徽德力日用玻璃股份有限公司第三届监事会第十九次会议决议。

特此公告。

安徽德力日用玻璃股份有限公司董事会

2019年2月22日