

深圳金信诺高新技术股份有限公司 关于 2015 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

依据《企业会计准则第8号——资产减值》及深圳金信诺高新技术股份有限公司（以下简称“公司”、“金信诺”）会计政策相关规定，本着谨慎性原则，公司对合并报表范围内的2015年末应收账款、其他应收款、存货、发放贷款与垫款、可供出售金融资产、固定资产、长期股权投资、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需计提资产减值准备的资产项目。

本次计提资产减值准备的资产项目主要为应收账款、其他应收款、存货、发放贷款与垫款，计提资产减值准备共计14,066,277.96元：其中本期计提22,014,029.16元，本期转回7,947,751.20元。具体为：

单位：人民币元

项目	期初数	企业合并增加	本期计提	本期减少		外币折算差额	期末数
				转回	转销		
应收账款坏账准备	21,796,701.49	868,546.90	9,912,670.93	2,411,297.02	3,264,600.70	24,983.15	26,927,004.75
其他应收款坏账准备	9,272,266.22	111,190.87	41,225.11	107,594.92	8,330,093.54	-520.51	986,473.23
发放贷款与垫款坏账准备			2,275,875.74				2,275,875.74
存货跌价准备	7,725,395.80	280,308.58	9,784,257.38	5,428,859.26	2,186,671.73	-6,736.12	10,167,694.65
可供出售金融资产减值准备	5,407,708.01						5,407,708.01
固定资产减值准备		852,621.25			77,243.24		775,378.01
合计	44,202,071.52	2,112,667.60	22,014,029.16	7,947,751.20	13,858,609.21	17,726.52	46,540,134.39

二、 本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提的资产减值准备将减少公司2015年度利润总额14,066,277.96元：其中本期计提22,014,029.16元，本期转回7,947,751.20元。

三、 本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

本次计提的资产减值准备为应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备、存货跌价

准备和发放贷款与垫款坏账准备。

(一) 2015年度公司计提应收款项坏账准备7,435,004.10元：其中本期计提9,953,896.04元，本期转回2,518,891.94元。应收款项坏账准备的确认标准及计提方法为：

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	应收账款——金额100万元以上(含)的款项；其他应收款——金额100万元以上(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[注1]
信用期组合	应收账款：按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组	其他方法[注2]
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
押金保证金、员工借款、代扣代缴款组合	押金保证金、员工借款、代扣代缴款	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

[注1]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)	1	1
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3年以上	100	100

[注2]信用期组合的应收款项坏账准备计提方法：

项目	应收账款计提比例(%)
信用期内组合	不计提坏账准备
超过信用期组合	账龄分析法

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

(二) 2015年度公司计提发放贷款与垫款坏账准备2,275,875.74元，发放贷款与垫款坏账准备的计提方法为：

应收保理款坏账准备计提政策：应收保理款坏账准备根据应收保理款的可收回性计提。识别应收保理款坏账须管理层的判断及评估。管理层认定及检测应收保理款的资产质量时参考中国银行行业监督委员会为其监管下金融机构所颁布的有关资产质量指引，采纳四个类别的分类系统对应收保理款进行分类。在评估保理客户还款的可能和收回应收保理款项的成数的情况下，分析客户支付应收保理款项的能力和意愿、客户付款记录、客户基础项目的盈利能力、在应收保理款项被拖欠时采取法律行动强制执行的可能等因素对应收保理款资产进行分类。公司实行以风险为基础的分类方法评估应收保理款资产质量，即把应收保理款资产分为正常、关注、次级和损失四类。

正常类（借款人能够履行合同，一直能正常还本付息，不存在任何影响应收保理款本息及时全额偿还的消极因素，本公司对借款人按时足额偿还应收保理款本息有充分把握。应收保理款损失的概率为0。）、关注类（尽管借款人目前有能力偿还应收保理款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素，如这些因素继续下去，借款人的偿还能力受到影响，应收保理款损失的概率不会超过5%。）、次级类（借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还应收保理款本息，需要通过处分资产或对外融资乃至执行抵押担保来还款付息。应收保理款损失的概率在20%-30%。）及损失类（指借款人已无力偿还应收保理款本息，无论采取什么措施和履行什么程序，应收保理款都注定要损失了，或者虽然能收回极少部分，但其价值也是微乎其微，从本公司的角度看，也没有意义和必要再将其作为本公司资产在账目上保留下来，对于这类应收保理款在履行了必要的法律程序之后应立即予以注销，其应收

保理款损失的概率在50%-100%。)

对应收保理款进行上述分类后，应收保理款坏账准备的计提标准为：

风险类型	坏账准备计提比例 (%)
正常类	0-1
关注类	2
次级类	25
损失类	100

注：正常类中，公司按客户是否为合并范围内的关联公司分别制定坏账准备计提标准为：

客户分类	坏账准备计提比例 (%)
合并范围内的关联公司	0
其他公司	1

(三) 2015 年度公司计提存货跌价准备 4,355,398.12 元：其中本期计提 9,784,257.38 元，本期转回 5,428,859.26 元。存货跌价准备的计提方法为：

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

四、 本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项经公司第二届董事会 2016 年第五次会议和第二届监事会 2016 年第五次会议审议通过，独立董事发表了独立意见。依据公司《资产减值准备计提及核销管理制度》等规定，董事会有权审批本次计提资产减值准备事项，无需提交股东大会审议。

详见在中国证监会指定信息披露网站披露的《第二届董事会 2016 年第五次会议决议公告》和《第二届监事会 2016 年第五次会议决议公告》。

五、 董事会关于公司本次计提资产减值准备的合理性说明

公司于2016年4月22日召开的第二届董事会2016年第五次会议审议通过《关于

2015年度计提资产减值准备的议案》，同意公司对2015年相关资产计提资产减值准备14,066,277.96元。董事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》等相关规定，公允地反映了公司财务状况、资产价值及经营成果。

六、 监事会意见

公司于2016年4月22日召开的第二届监事会2016年第五次会议审议通过《关于2015年度计提资产减值准备的议案》，同意公司对2015年相关资产计提资产减值准备14,066,277.96元。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》等相关规定，审批程序合法，符合公司实际情况，未损害公司及股东利益。

七、 独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

经核查，公司对应收账款、其他应收款、存货、发放贷款与垫款等计提减值准备是基于能够公允的反映公司的资产状况而进行的决策，符合公司生产经营情况。通过与公司2015年度审计机构和公司财务中心、审计部沟通，我们认为公司本次计提资产减值准备是基于稳健的会计原则，更加公允的反映公司的资产状况，符合公司资产的实际情况和相关政策的规定，没有损害全体股东特别是中小股东的利益。本次计提资产减值准备的决策程序符合有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的相关规定并履行了必要的审批程序。同意公司本次计提资产减值准备。

八、 提示

本次计提资产减值准备事项已经由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

九、 备查文件

- 1、第二届董事会2016年第五次会议决议。
- 2、第二届监事会2016年第五次会议决议。
- 3、独立董事对第二届董事会2016年第五次会议相关事项发表的独立意见。

特此公告。

深圳金信诺高新技术股份有限公司董事会

2016年4月22日