

证券代码：000982 证券简称：\*ST 中绒 公告编号：2019-40

## 宁夏中银绒业股份有限公司 关于公司 2018 年度计提资产减值准备及预计负债的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载或重大遗漏。

宁夏中银绒业股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年4月27日召开了第七届董事会第十次会议及第七届监事会第七次会议，会议审议通过了《关于公司2018年度计提资产减值准备及预计负债的议案》。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

### 一、本期计提资产减值准备及预计负债的情况概述

为如实反映公司财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》以及公司会计政策的相关规定，公司聘请北京中天华资产评估有限责任公司以2018年12月31日为基准日对纳入合并范围内的公司各类资产进行了全面清查。根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的中天华资评报字[2019]第3135号《宁夏中银绒业股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的北京卓文时尚纺织股份有限公司相关资产组组合可回收价值资产评估报告》、中天华资评财报字[2019]第3136号《宁夏中银绒业股份有限公司以财务报告为目的拟进行资产减值测试所涉及的实物资产及土地可回收价值项目资产评估报告》评估结果，结合公司实际的内外环境因素影响，基于谨慎性原则，对相关资产计提了相应的资产减值准备。

2018 年度公司计提各类资产减值和预计负债共计1,873,898,662.43元，具体如下：

序号	项目	计提金额
1	坏账损失	884,557,201.59
2	存货跌价损失	229,412,906.30

3	固定资产减值损失	344,559,062.24
4	在建工程减值损失	77,086,069.17
5	无形资产减值损失	11,115,784.50
6	商誉减值损失	296,657,583.12
7	预计负债	30,510,055.51
合计		1,873,898,662.43

## 二、计提资产减值准备的具体情况

### 1、坏账准备

根据《企业会计准则》及公司会计政策，公司对应收款项按重要性和信用风险特征进行分类，对单项金额重大或单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项，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计提坏账准备；对具有类似的信用风险特征的应收款项，主要采用账龄分析法等方法计提坏账准备。2018年度公司计提应收款项坏账准备884,557,201.59元，其中应收账款计提坏账准备551,798,403.26元，其他应收款计提坏账准备332,758,798.33万元。主要坏账明细如下：

#### (1) 公司主要存在减值的应收账款账面明细（单位：元）

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏德远实业发展有限公司	207,931,993.97	103,965,996.99	50	清收困难
吴忠市忠兴绒业有限公司	140,047,383.81	140,047,383.81	100	清收困难
宁夏昱辉绒业有限公司	133,697,660.71	106,958,128.57	80	清收困难
宁夏盛龙羊绒制品有限公司	100,911,647.53	100,911,647.53	100	清收困难
灵武市俊峰绒业有限责任公司	70,617,093.65	56,493,674.91	80	清收困难
内蒙古统壹绒业控股有限公司	50,562,779.60	50,562,779.60	100	清收困难
宏兴国际针织（柬埔寨）有限公司	34,938,126.16	34,938,126.16	100	清收困难
杭州喜来登贸易有限公司	8,218,247.00	8,218,247.00	100	清收困难
石家庄森彩服饰有限公司	6,804,302.00	6,804,302.00	100	清收困难
宁夏浩宇工贸有限公司	6,120,104.57	6,120,104.57	100	清收困难
宁夏德朗时尚纺织有限公司	5,790,685.00	5,790,685.00	100	清收困难
盐城鑫宝隆服饰有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00	100	清收困难
东莞市会元贸易有限公司	4,811,083.32	4,811,083.32	100	清收困难
宁夏雪晶绒业有限公司	3,421,722.96	3,421,722.96	100	清收困难
SEPPALA	3,166,053.87	3,166,053.87	100	清收困难
宁波保税区森信藤源贸易有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00	100	清收困难

石家庄永强商贸有限公司	2,201,000.00	2,201,000.00	100	清收困难
北京天昊晟工贸有限公司	970,000.00	970,000.00	100	清收困难
上海盖茨服饰有限公司	940,000.00	940,000.00	100	清收困难
人力资源与社会保障厅	845,000.00	845,000.00	100	清收困难
TK 集团	433,696.76	368,413.42	84.95	清收困难
宁夏成丰工贸有限公司	321,864.04	321,864.04	100	清收困难
赤峰市宏业羊绒纺纱有限责任公司	266,936.73	266,936.73	100	清收困难
霍格日乐图	44,712.16	44,712.16	100	清收困难
合计	790,862,093.84	645,967,862.64		

(2) 公司主要存在减值的其他应收款账面明细 (单位: 元)

项目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
KATZ LIMITED	266,240,958.06	266,240,958.06	100	需要补充投入才能收到预订设备, 公司目前资金紧张, 出于谨慎原则计提
KHANBOGD CASHMERE LLC	45,316,394.46	45,316,394.46	100	清收困难
宁夏成丰农业科技开发股份有限公司	15,339,664.70	15,339,664.70	100	无法收回
宁夏盛龙羊绒制品有限公司	8,177,151.93	8,177,151.93	100	无法收回
秦孝明	6,702,972.83	6,702,972.83	100	无法收回
宁夏雪晶绒业有限公司	4,131,905.24	4,131,905.24	100	无法收回
宁夏昱辉绒业有限公司	2,701,774.53	2,701,774.53	100	无法收回
天津通达天舜服饰有限公司	335,827.00	335,827.00	100	无法收回
北京新东制衣有限公司	331,592.11	331,592.11	100	无法收回
合计	349,278,240.86	349,278,240.86		

## 2、存货跌价准备

根据《企业会计准则》及公司会计政策, 公司在资产负债表日将存货分为原材料、自制半成品、库存商品以及发出商品等明细项目进行减值测试, 按照成本与可变现净值孰低进行计量, 当其可变现净值低于成本时, 计提存货跌价准备。根据中天华资评财报字[2019]第3136号评估报告评估结果, 2018年度公司计提存货跌价准备229,412,906.30元。

## 3、固定资产、在建工程、无形资产减值准备

根据《企业会计准则》及公司会计政策，公司于资产负债表日判断长期资产是否存在减值迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。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并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。根据中天华资评财报字[2019]第3136号评估报告评估结果，2018年度公司计提固定资产减值准备344,559,062.24元、在建工程减值准备77,086,069.17元、无形资产减值准备11,115,784.50元，三项资产2018年度合计计提减值准备432,760,915.91元。

#### 5、商誉减值准备

公司于2014年10月14日第六次临时股东大会审议通过了《关于收购北京卓文时尚纺织股份有限公司100%股权的议案》，经交易双方协商，确认标的公司整体作价为55,000万元人民币，由于此次股权购买是非同一控制下的企业合并，根据《企业会计准则》，购买方对合并中取得的被购买方可交易成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉，因此，该交易形成商誉305,959,376.46元。

2018年，受公司整体经营环境恶化以及羊绒行业成本大幅上升等影响，北京卓文时尚纺织股份有限公司2018年度经营业绩出现较大下滑，公司聘请评估机构对北京卓文的相关资产组组合所涉及的流动资产、固定资产和无形资产等进行评估，出具了中天华资评报字[2019]第3135号资产评估报告。据该评估报告所载，截止至2018年12月31日，该资产组组合的可收回金额为56,731.24万元。该评估报告为公司计提商誉减值准备提供价值参考依据，公司于2018年度对该交易形成的商誉计提减值准备296,657,583.12元。

#### 6、计提预计负债

截至目前，由于公司资金链几近断裂，多起债务已到期违约，公司陆续收到法律诉讼事项，针对公司已经收到的诉讼案件，公司2018年度对诉讼过程中将产生的案件受理费、违约金、律师费等相关费用计提了30,510,055.51元的预计负

债。

## 二、本次计提预计负债及资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值损失1,843,388,606.92元，计提预计负债30,510,055.51元、将减少当期归属于上市公司股东净利润1,873,898,662.43元，相应减少2018年末归属于母公司所有者权益1,873,898,662.43，本次计提的金额占2018年度归属于上市公司股东的净利润（亏损）的62.82%。

本次计提资产减值准备事项已经公司第七届董事会第十次会议及第七届监事会第七次会议审议通过，独立董事对该事项发表独立意见，同意本次计提资产减值准备。

## 六、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备及预计负债的合理性说明

依据《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的规定和要求，公司2018年度基于谨慎性原则计提减值准备1,843,388,606.92元，预计负债30,510,055.51元，符合公司资产实际情况和相关政策规定。公司计提资产减值、预计负债能更加公允地反映公司的资产、负债和财务状况。

由于本次计提资产减值准备金额合计达到公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上，需提交公司股东大会审议。

## 七、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备及预计负债的事项，依据充分、程序合法，符合《企业会计准则》、《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》（证监公司字[1999]138号）、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》和公司相关制度的规定，能更加真实、准确地反映公司的资产状况和经营成果，没有损害中小股东的合法权益。

## 八、监事会意见

公司监事会认为：公司按照企业会计准则和有关规定计提资产减值准备、预计负债，符合公司的实际情况，能够更加公允地反映公司的资产、负债状况。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、预计负债的决议，并提交股东大会审批。

## 九、备查文件

- 1、宁夏中银绒业股份有限公司第七届董事会第十次会议决议；
- 2、宁夏中银绒业股份有限公司第七届监事会第七次会议决议；
- 3、独立董事关于2018年度计提资产减值准备及预计负债的独立意见；
- 4、董事会审计委员会关于计提资产减值准备及预计负债的合理性说明；
- 5、《宁夏中银绒业股份有限公司以财务报告以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的北京卓文时尚纺织股份有限公司相关资产组组合可回收价值资产评估报告》（中天华资评报字[2019]第 3135 号）、《宁夏中银绒业股份有限公司以财务报告以财务报告为目的拟进行资产减值测试所涉及的实物资产及土地可回收价值项目资产评估报告》（中天华资评财报字[2019]第 3136 号）。

特此公告。

宁夏中银绒业股份有限公司董事会

二〇一九年四月三十日

