

## 天马微电子股份有限公司

### 关于 2018 年度计提资产减值损失的公告

本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、本次计提资产减值损失概况

##### （一）总体情况

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，公司对截止 2018 年 12 月 31 日的应收款项、存货、固定资产、在建工程、投资性房地产、无形资产、商誉、长期股权投资等资产判断是否存在可能发现减值的迹象、进行减值测试。经测试，2018 年公司计提资产减值损失 60,892 万元，其中应收账款计提 49,172 万元、其他应收款冲回 57 万元、存货计提 11,072 万元、固定资产计提 690 万元、无形资产计提 15 万元。2018 年资产减值损失情况如下：

单位：万元

项目	年初余额	本年计提资产减值损失	其他变动			年末余额
			转销	非同一控制下企业合并	外币报表折算差额	
一、坏账准备	36,929	49,115	-	70	12	86,126
其中：应收账款	33,260	49,172	-	60	12	82,504
其他应收款	3,669	-57	-	10	-	3,622
二、存货跌价准备	22,463	11,072	-15,044	620	259	19,370
三、商誉减值准备	2,952	-	-	-	205	3,157
四、固定资产减值准备	-	690	-	-	23	713
五、无形资产减值准备	-	15	-	-	-	15
总计	62,344	60,892	-15,044	690	499	109,381

##### （二）单项金额重大且单独计提减值的应收账款情况

东莞市金铭电子有限公司（以下简称“金铭公司”）及东莞金卓通信科技有

限公司（以下简称“金卓公司”）发生延迟向公司履行付款义务的事实。深圳市金立通信设备有限公司（金卓公司、金铭公司的母公司，以下简称“金立通信”）为金卓公司、金铭公司应付公司的货款提供连带责任保证及资产抵押，金卓公司及金铭公司法人代表刘立荣为金卓公司、金铭公司应付公司的货款提供连带责任保证。公司向法院申请采取财产保全措施，查封了上述公司的土地及房产。截止2018年12月31日，公司应收金铭公司、金卓公司款项合计70,981.7万元。

根据广东省深圳市中级人民法院（2018）粤03破申224号民事裁定书，广东省深圳市中级人民法院裁定：受理申请人广东华兴银行股份有限公司深圳分行对被申请人深圳市金立通信设备有限公司提出的破产清算申请。因金立通信已被法院裁定受理破产清算，应收款项预计全部无法收回，因此公司对该笔应收款项余额的100%计提坏账准备，截止2017年12月31日已经计提25,165.8万元，本年补提45,815.9万元。本次计提坏账准备事项，符合《企业会计准则》和相关政策要求，已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

## 二、本次计提减值损失对公司的影响

2018年度公司计提资产减值损失60,892万元，影响2018年度利润总额减少60,892万元、归属于母公司所有者的净利润减少51,758万元、归属于母公司所有者权益减少51,758万元。本次计提资产减值损失占公司2018年度归属于母公司所有者净利润的比例为65.79%。

## 三、计提资产减值损失的方法

### （一）应收款项

公司应收款项坏账准备测试对象及计提方法如下：

1、对于单项金额重大（应收账款单项金额超过人民币500万元，其他应收款单项金额超过人民币300万元）的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、对于单项金额虽不重大，但存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项，单独进行减值测试。根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

项目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	所有关联方客户	不计提坏账准备
应收出口退税	税务局	不计提坏账准备
其他非关联方组合	其他所有非关联方客户	账龄分析法

其他非关联方组合，采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

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)	1.50	1.50
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3 年以上	50.00	50.00

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

#### (二) 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备转销原因如下：

存货类别	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	库存商品预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	原材料已被生产领用
在产品	库存商品预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	在产品已被生产领用

库存商品	参考资产负债表日的市场售价	库存商品已销售
------	---------------	---------

### (三) 长期资产减值

1、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

2、在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

3、上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

特此公告。

天马微电子股份有限公司董事会

二〇一九年三月十五日