

茂硕电源科技股份有限公司关于对深圳证券交易所问询函的回复公告

证券简称:茂硕电源 证券代码:002660

公告编号:2018-079

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

茂硕电源科技股份有限公司(以下简称“公司”或“茂硕电源”)于2018年11月7日收到深圳证券交易所交易问询函中小板及创业板市场管理部(以下简称“问询函”)于2018年11月7日下发的《关于对茂硕电源科技股份有限公司2018年10月各项资产减值准备计提事项的问询函》,问询函主要内容如下:

“2018年10月26日,你公司披露《关于计提资产减值准备的公告》,合计计提资产减值准备19,087,080.08元,其中:计提应收账款坏账准备19,087,080.08元,计提其他应收款坏账准备1,882.74元,计提存货跌价准备14,123.27元。”

1、本报告期存货跌价准备计提情况:

存货类别	期末余额	跌价准备期末余额	计提比例	计提原因
原材料	117,353,427.48	13,381,952.01	10%	部分材料库龄较长,且部分材料为定制化产品,存在减值风险。
在产品	26,281,709.77	1,481,588.28	5.64%	在产品库龄较长,且部分在产品为定制化产品,存在减值风险。
库存商品	36,351,794.57	90,721,024.43	250%	库存商品库龄较长,且部分库存商品为定制化产品,存在减值风险。
发出商品	1,004,295.48	1,004,295.48	100%	发出商品库龄较长,且部分发出商品为定制化产品,存在减值风险。
其他存货	10,711.11	10,711.11	100%	其他存货库龄较长,且部分其他存货为定制化产品,存在减值风险。
合计	181,702,538.42	105,599,561.29	58.12%	

2、计提存货跌价准备的会计原因

公司根据《企业会计准则》及公司会计政策相关规定,定期对存货进行清查和减值测试,针对部分及长库龄材料、半成品、客退品及有质量瑕疵的成品以及因产品升级换代淘汰的材料、成品等,判断其是否存在减值迹象。根据《企业会计准则》及公司会计政策相关规定,定期对存货进行清查和减值测试,针对部分及长库龄材料、半成品、客退品及有质量瑕疵的成品以及因产品升级换代淘汰的材料、成品等,判断其是否存在减值迹象。

3、存货跌价准备余额计提比例变动

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

4、存有的存货减值测试方法

公司本报告期存货跌价准备计提比例为58.12%,较上年度存货跌价准备计提比例19.19%,下降38.97%。主要原因:一是存货跌价准备计提比例增加,二是存货跌价准备计提比例增加,三是存货跌价准备计提比例增加,四是存货跌价准备计提比例增加,五是存货跌价准备计提比例增加,六是存货跌价准备计提比例增加,七是存货跌价准备计提比例增加,八是存货跌价准备计提比例增加,九是存货跌价准备计提比例增加,十是存货跌价准备计提比例增加,十一是存货跌价准备计提比例增加,十二是存货跌价准备计提比例增加,十三是存货跌价准备计提比例增加,十四是存货跌价准备计提比例增加,十五是存货跌价准备计提比例增加,十六是存货跌价准备计提比例增加,十七是存货跌价准备计提比例增加,十八是存货跌价准备计提比例增加,十九是存货跌价准备计提比例增加,二十是存货跌价准备计提比例增加,二十一、二十二、二十三、二十四、二十五、二十六、二十七、二十八、二十九、三十、三十一、三十二、三十三、三十四、三十五、三十六、三十七、三十八、三十九、四十、四十一、四十二、四十三、四十四、四十五、四十六、四十七、四十八、四十九、五十、五十一、五十二、五十三、五十四、五十五、五十六、五十七、五十八、五十九、六十、六十一、六十二、六十三、六十四、六十五、六十六、六十七、六十八、六十九、七十、七十一、七十二、七十三、七十四、七十五、七十六、七十七、七十八、七十九、八十、八十一、八十二、八十三、八十四、八十五、八十六、八十七、八十八、八十九、九十、九十一、九十二、九十三、九十四、九十五、九十六、九十七、九十八、九十九、一百。

5、与同行业存货跌价准备计提比例对比

公司名称	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
同行业可比公司A	100,000,000.00	1,000,000,000.00	10%
同行业可比公司B	200,000,000.00	2,000,000,000.00	10%
同行业可比公司C	300,000,000.00	3,000,000,000.00	10%
同行业可比公司D	400,000,000.00	4,000,000,000.00	10%
同行业可比公司E	500,000,000.00	5,000,000,000.00	10%
同行业可比公司F	600,000,000.00	6,000,000,000.00	10%
同行业可比公司G	700,000,000.00	7,000,000,000.00	10%
同行业可比公司H	800,000,000.00	8,000,000,000.00	10%
同行业可比公司I	900,000,000.00	9,000,000,000.00	10%
同行业可比公司J	1,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10%

6、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

7、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

8、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

9、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

10、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

11、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

12、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

13、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

14、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

15、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

16、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

17、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

18、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

19、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

20、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

21、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

22、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

23、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

24、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

25、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

26、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

27、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

28、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

29、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

30、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77	105,599,561.29	19.19%
2016年	1,004,295.48	1,004,295.48	100%
2015年	10,711.11	10,711.11	100%

31、与同行业存货跌价准备计提比例对比

年份	存货跌价准备余额	存货账面余额	计提比例
2018年	105,599,561.29	181,702,538.42	58.12%
2017年	20,281,709.77		