

## 深圳市洲明科技股份有限公司

## 关于 2018 年半年度计提资产减值准备的补充公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

## 特别提示：

1、本次审议计提资产减值准备事项，系对2018年半年度发生事项的补充审议，相应会计处理已在公司2018年半年度报告中反映及披露。不会因本次的补充审议及公告披露而影响公司2018年半年报数据，不会影响公司以前年度损益。

2、上述计提资产减值准备事项，系基于公司资产的实际状况，根据公司会计政策、会计谨慎性和会计一致性原则进行，符合《企业会计准则》、公司会计政策等相关规定和公司资产的实际情况。

## 一、本次计提资产减值准备的概述

## (一) 本次计提资产减值准备的原因

为公允反映公司各类资产的价值，按照《创业板信息披露业务备忘录第10号：定期报告披露相关事项》、企业会计准则的相关规定，公司现根据深圳证券交易所相关要求及上述规定对截至2018年6月30日的各项资产进行清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试，预计各项资产的可收回金额低于其账面价值时，经过确认或计量，计提资产减值准备。

## (二) 本次计提资产减值准备的范围和金额

公司及下属子公司对截至2018年6月30日存在可能发生减值迹象的资产（范围包括应收账款、其他应收款、长期应收款、存货、可供出售金融资产）进行清查和资产减值测试后，公司2018年半年度计提各项资产减值准备共计28,839,956.18元，计提项目明细如下：

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备	21,322,364.90	7,266,277.03
存货跌价准备	4,739,813.28	1,976,236.56
可供出售金融资产减值准备	2,777,778.00	-

合 计	28,839,956.18	9,242,513.59
-----	---------------	--------------

## 二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

### （一）坏账准备的计提方法

#### 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	应收款项账面余额 300 万元(含 300 万元)以上款项
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，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

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方应收款项组合	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
低信用风险组合	履约保证金及投标保证金、中国证券登记结算公司已经收到但是公司尚未收到及合并范围内的款项等，不计提坏账

##### （2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	长期应收款计提比例 (%)
1 年以内(含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

#### 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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	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

对应收票据、应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### （二）存货跌价准备的计提方法

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。直接用于出售的存货，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。

（三）可供出售金融资产减值准备的计提方法

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- 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；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发

生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

### 三、本次坏账准备的计提情况

根据《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》、《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》等相关规定，为真实反映公司财务状况，公司拟对预计无法收回的应收账款进行清理，并予以充分计提坏账准备。

按照公司计提坏账准备的政策，报告期内，应收账款坏账准备期初余额113,939,744.29元，期末余额为132,110,374.91元，应收账款应计提坏账准备18,170,630.62元，收回的坏账准备0元，核销的应收账款3,555,312.53元；报告期内，其他应收账款坏账准备期初余额10,120,679.94元，期末余额为11,609,131.37元，其他应收账款应计提坏账准备1,488,451.43元，核销的坏账准备0元；报告期内，长期应收账款坏账准备期初余额14,113,516.81元，期末余额为12,221,487.14元，长期应收账款冲减的坏账准备1,892,029.67元。2018年1-6月，计入损益表中的坏账准备金额21,322,364.90元。

### 四、本次存货跌价准备的计提情况

单位：元

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,752,605.39	2,089,866.48	1,722,633.21	516,562.15		14,048,542.92
在产品	20,665,204.36	116,262.96		6,774,249.12		14,007,218.21
库存商品	27,542,107.62	2,533,683.84	1,609,864.82	480,805.90		31,204,850.38
发出商品	1,758,486.86			1,746,181.76		12,305.10
小 计	60,718,404.23	4,739,813.28	3,332,498.03	9,517,798.93		59,272,916.61

#### **五、本次可供出售金融资产减值准备的计提情况**

2015年9月24日，公司以自有资金共2,777,778.00万元投资北京世纪鼎元投资有限公司（以下简称“世纪鼎元”），持股比例10%。截至2018年6月30日，世纪鼎元已停止经营，股东正协商进行破产清算，本公司经管理层评估预计已无法收回，故公司根据企业会计准则全额计提可供出售金融资产减值准备2,777,778.00元。

#### **六、本次计提资产减值准备对公司的影响**

本次计提资产减值准备，将减少公司2018年1-6月利润总额共计28,839,956.18元，本次计提资产减值准备未经审计。

#### **七、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已经公司第三届董事会第五十六次会议及第三届监事会第四十三次会议审议通过，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。本次计提资产减值准备未经审计。

#### **八、董事会意见**

公司依照会计谨慎性原则进行上述资产减值的计提，符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和公司相关会计政策的规定，有助于企业真实反映财务状况，符合会计准则和相关政策要求，不存在损害公司和股东利益的行为。

#### **九、监事会意见**

经审核，监事会认为：公司根据《企业会计准则》及公司相关会计政策等规定计提资产减值准备，符合公司实际情况，本次资产减值准备计提后更公允的反映2018年半年度公司的资产状况，监事会同意公司本次计提资产减值准备。

#### **十、独立董事意见**

经审查，公司本次计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，并履行了相应的审批程序，计提资产减值准备后，公司2018年半年度财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司整体利益，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形，我们同意2018年半年度计提相关资产减值准备。

#### **十一、备查文件**

- 1、《深圳市洲明科技股份有限公司第三届董事会第五十六次会议决议》；
- 2、《深圳市洲明科技股份有限公司第三届监事会第四十三次会议决议》；
- 3、《深圳市洲明科技股份有限公司独立董事关于第三届董事会第五十六次会议相关事项的独立意见》

深圳市洲明科技股份有限公司董事会  
2018年10月16日