

深圳市爱施德股份有限公司

关于2017年度计提资产减值准备的公告

本公司及全体董事会成员保证公告内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、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

1、本次计提资产减值准备的原因

本次计提资产减值准备是依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定进行的。公司及下属子公司对 2017 年度末存货、应收款项、固定资产及无形资产等资产进行了全面清查，对各类存货的可变现净值，应收款项回收的可能性，固定资产及无形资产的可变现性进行了充分的评估和分析。本着谨慎性原则，公司需对可能发生资产减值损失的相关资产计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、金额

报告期内公司合并会计报表范围内计提资产减值准备（范围包括坏账准备、存货跌价准备、长期股权投资减值、商誉减值等）共计人民币 23,207.70 万元。公司本次计提的资产减值准备计入 2017 年年度报告。

（1）坏账准备

坏账准备期初余额为 8,299.46 万元，本报告期内，由于应收款项账龄、应收款项回收的可能性等因素发生变化，本期计提 9,076.01 万元，本期转回 767.83 万元，子公司转让减少 830.21 万元，期末账面余额为 15,777.43 万元。明细如下：

单位：万元

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回数	转销数	其他	
坏账准备合计	8,299.46	9,076.01	767.83	-	830.21	15,777.43
其中：应收账款	7,402.42	-	756.58	-	664.27	5,981.57
其他应收款	458.83	7,233.58	-	-	165.94	7,526.47
贷款损失	422.75	1,842.43	-	-	-	2,265.18
应收利息	15.46	-	11.25	-	-	4.21

（2）存货跌价准备

存货跌价准备期初余额为 3,895.16 万元，由于存货成本高于可变现净值，本期计提 14,899.52 万元，本期转回 0.00 万元，本期转销 4,499.25 万元，其中，计入主营业务成本金额为 4,499.25 万元，期末账面余额为 14,295.43 万元。

（3）长期股权投资减值准备

长期股权投资减值准备期初余额为 148.93 万元，本期计提 0.00 万元，联营企业注销减少 148.93 万元，期末账面余额为 0.00 万元。

（4）商誉减值准备

商誉减值准备期初余额为 4,303.09 万元，子公司转让减少 3,937.29 万元，本期计提 0.00 万元，期末账面余额为 365.80 万元。

3、公司对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，已经公司第四届董事会审计委员会 2018 年第一次会议、第四届董事会第十二次（临时）会议及第四届监事会第十三次（临时）会议审议通过。

二、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 2017 年度净利润人民币 14,449.25 万元、将减少归属于母公司所有者净利润人民币 13,928.45 万元，导致报告期末归属于母公司所有者权益减少人民币 13,928.45 万元。本次计提资产减值准备未经会计师事务所审计确认。

三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1、坏账准备的计提方法：本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2、公司根据《企业会计准则第 1 号——存货》的要求确定存货的可变现净值，根据存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

3、公司对于子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

4、因公司同一控制下企业合并取得的控股子公司深圳市彩梦科技有限公司尚在审计阶段，故针对该控股子公司非同一控制下收购产生商誉1,121.23万元需要进行的减值测试尚在进行中。公司将在2017年年度报告披露之前，完成商誉的减值测试。

具体计提情况如下表所示：

单位：万元

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回数	转销数	其他	
一、坏账准备	8,299.46	9,076.01	767.83	-	830.21	15,777.43
二、存货跌价准备	3,895.16	14,899.52	-	4,499.25	-	14,295.43
三、长期股权投资减值准备	148.93	-	-	-	148.93	-
四、商誉减值准备	4,303.09	-	-	-	3,937.29	365.80
合计	16,646.64	23,975.53	767.83	4,499.25	4,916.43	30,438.66

四、董事会审计委员会关于公司本次计提资产减值准备的审议情况及意见

公司于2018年2月26日召开了第四届董事会审计委员会2018年第一次会议，审议通过了《关于公司2017年度计提资产减值准备的议案》。审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，符合公司资产现状，有助于更加公允地反映截止2017年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

五、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

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，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。公司独立董事一致同意公司 2017 年度计提资产减值准备。

六、监事会意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备的决议程序合法，依据充分；符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提后能更公允地反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

七、提示

本次计提资产减值准备未经会计师事务所审计确认。具体计提金额以 2017 年度经审计的财务报告为准。

公司将在 2017 年年度报告披露之前，完成深圳市彩梦科技有限公司商誉的减值测试。商誉减值的调整对净利润将产生影响，提请投资者注意投资风险。

八、备查文件

- 1、第四届董事会第十二次（临时）会议决议；
- 2、第四届监事会第十三次（临时）会议决议；
- 3、第四届董事会审计委员会 2018 年第一次会议决议。

特此公告。

深圳市爱施德股份有限公司

董事会

二〇一八年二月二十七日