

依米康科技集团股份有限公司

关于 2018 年度计提资产减值准备的公告

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。

依米康科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 3 月 18 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过了公司《关于 2018 年度计提资产减值准备的议案》，具体内容如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

（一）计提资产减值准备是依照《企业会计准则》及公司会计政策相关规定进行。公司及下属子公司对 2018 年年末存货、应收款项、其他应收款、长期应收款、无形资产、固定资产、在建工程、长期股权投资、商誉等各类资产进行了全面清查，认为其中部分资产存在一定的减值损失迹象，本着谨慎性原则，公司对可能发生资产减值损失的资产进行计提减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的范围包括应收款项、其他应收款、长期应收款，拟计提 2018 年度资产减值准备共计 45,028,514.93 元，明细如下：

单位：人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少数		期末数
			转回	其他转出	
应收账款	149,825,797.84	39,496,970.52			189,322,768.36
其他应收款	11,136,300.13	312,483.62			11,448,783.75
长期应收款		38,461.37			38,461.37
存货	494,368.86				494,368.86
商誉	33,241,756.28	6,437,936.74			39,679,693.02
合计	194,698,223.11	46,285,852.25			240,984,075.36

注：①本报告期内共计提资产减值损失 45,028,514.93 元；

②本报告期共计提应收账款、其他应收款、长期应收款坏账准备 39,847,915.51 元，以及计提深圳龙控智能技术有限公司商誉减值 6,437,936.74 元减值准备，合计计提资产减值损失 46,285,852.25 元；

③上述两项差异 1,257,337.32 元，主要原因为报告期内转让北京资采信息技术有限公司股权转让销坏账准备所致。

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，减少公司 2018 年度利润总额 45,028,514.93 元。

三、资产减值准备计提具体情况说明

（一）应收账款和其他应收款、长期应收款坏账准备计提情况说明

公司对应收账款和其他应收款的期末数，按单独或组合进行减值测试，计提坏账准备，并计入当期损益。本报告期，公司共计提坏账准备 39,847,915.51 元，期末坏账准备余额为 200,810,013.48 元，明细如下表：

1、应收账款坏账准备

单位：人民币元

类别	期末金额	比例	期末坏账准备额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,067,399.00	0.66%	6,623,299.50	73.05%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,365,184,706.71	99.22%	181,156,610.12	13.27%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,700,336.74	0.12%	1,542,858.74	90.74%
合计	1,375,952,442.45	100.00%	189,322,768.36	13.76%

2、其他应收款坏账准备

单位：人民币元

类别	期末金额	比例	期末坏账准备额	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	82,693,589.27	99.40%	10,948,783.75	13.24%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.60%	500,000.00	100.00%
合计	83,193,589.27	100.00%	11,448,783.75	13.76%

3、长期应收款坏账准备

单位：人民币元

类别	期末金额	比例	期末坏账准备额	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,975,099.24	100%	38,461.37	0.13%

类别	期末金额	比例	期末坏账准备额	比例
合计	29,975,099.24	100%	38,461.37	0.13%

(二) 存货跌价准备计提情况及说明

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提；其他数量较多、单价较低的原辅材料按类别计提存货跌价准备。本报告期，公司未计提存货跌价准备，明细如下表：

1、存货分类

单位：人民币元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,643,307.27	128,541.73	56,514,765.54	40,442,602.26	128,541.73	40,314,060.53
生产成本	135,951,393.48		135,951,393.48	102,674,667.13		102,674,667.13
库存商品	15,885,672.21	365,827.13	15,519,845.08	19,953,329.74	365,827.13	19,587,502.61
发出商品	34,696,122.19		34,696,122.19	27,152,448.50		27,152,448.50
劳务成本	615,234.64		615,234.64	2,570,117.45		2,570,117.45
委托加工物资	771,439.15		771,439.15	502,194.86		502,194.86
工程施工	120,042,457.22		120,042,457.22	49,977,215.38		49,977,215.38
合计	364,605,626.16	494,368.86	364,111,257.30	243,272,575.32	494,368.86	242,778,206.46

2、存货跌价准备

单位：人民币元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	128,541.73				128,541.73
库存商品	365,827.13				365,827.13
合计	494,368.86				494,368.86

(三) 商誉减值准备计提情况及说明

年末，对非同一控制下合并依米康智能工程有限公司、华延芯光（北京）科技有限公司形成的商誉进行了减值测试，上述公司包含商誉的资产组组合的账面价值低于其可收回金额，不存在商誉减值；非同一控制下合并深圳龙控智能技术有限公司形成的商誉通过减值测试计提了 6,437,936.74 元商誉减值准备。

四、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经公司第四届董事会第三次会议及第四届监事会第三次会议审议通过，独立董事发表了独立意见。

（一）董事会意见

经董事会审议同意公司依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，2018 年度计提资产减值准备共计 45,028,514.93 元。本次计提相关资产减值准备是基于会计谨慎性原则而做出的，依据充分，计提资产减值准备后，能够公允地反映公司资产状况，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。

（二）监事会意见

与会监事经审议认为：公司本次计提资产减值准备，遵循了谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定及公司资产实际情况，董事会就该事项的决策程序合法，本次计提固定资产减值准备能够更加公允地反映公司的资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠。

（三）独立董事意见

经认真审议公司《2018 年度计提资产减值准备的议案》，我们认为：公司本次计提相关资产减值准备是基于会计谨慎性原则而做出的，依据充分，计提资产减值准备后，能够公允地反映公司资产状况，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。我们同意公司《2018 年度计提资产减值准备的议案》。

五、关于公司本次计提资产减值准备的合理性说明

公司 2018 年度计提资产减值准备共计 45,028,514.93 元，本次计提相关资产减值准备是基于会计谨慎性原则而做出的，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提资产减值准备后，能够公允地反映公司财务状况、资产价值和经营成果。

六、备查文件

（一）第四届董事会第三次会议决议；

- (二) 第四届监事会第三次会议决议；
- (三) 独立董事关于第四届董事会第三次会议及年度相关事项的独立意见。

依米康科技集团股份有限公司董事会

2019年3月19日