

证券代码：300601

证券简称：康泰生物

公告编号：2018-047

债券代码：123008

债券简称：康泰转债

深圳康泰生物制品股份有限公司 关于公司 2017 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。

深圳康泰生物制品股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年4月24日召开第五届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司2017年度计提资产减值准备的议案》。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《创业板信息披露业务备忘录第10号—年度报告披露相关事项》等相关法律法规的规定，现将本次计提资产减值准备的相关情况公告如下：

一、计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，公司本着谨慎性原则，对公司及下属子公司2017年度末各类资产（包括应收账款、其他应收账款、存货、固定资产等资产）进行了减值测试。根据测试结果，公司计提了相应的资产减值准备18,690,552.04元，资产减值准备计提明细表如下：

单位：人民币元

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	
应收账款坏账准备	34,419,990.16	10,349,656.61	-	8,222,078.54	-	36,547,568.23
其他应收款坏账准备	845,574.56	-	-	94,341.65	-	751,232.91
存货跌价准备	631,396.70	16,657,315.62	-	3,174,118.76	-	14,114,593.56
合计	35,896,961.42	27,006,972.23	-	11,490,538.95	-	51,413,394.70

本报告期，资产减值准备增加的主要原因为：接近有效期的疫苗产品，预计无法售出，计提存货跌价准备增加所致。

本次计提资产减值准备事项，在董事会审批权限范围内，已经公司第五届董事会第二十六次会议审议，无需提交公司股东大会审议。

二、本次计提资产减值准备对公司财务状况的影响

本次计提资产减值准备，将减少公司2017年度利润总额18,690,552.04元。
本次计提资产减值准备已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）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

本次计提的资产减值准备为应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备、存货跌价准备、无形资产减值准备和发放贷款及垫款减值准备。

1、应收款项坏账准备

康泰生物将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经康泰生物按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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	将单项金额超过300万元且占总额10%以上的应收账款、单项金额超过100万元且占总额10%以上的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	其他方法计提坏账准备

①采用账龄分析法的应收款项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（%）
6个月以内	0	0
7-12个月	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

②采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

关联方组合	合并报表范围内的关联方不计提坏账准备
(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	
单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(4) 预付款项计提方法如下

预付账款采用个别计提法，对单项金额重大且账龄超过一年的预付款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

2、存货

康泰生物存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品和发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

四、董事会意见

2018年4月24日，公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司2017年度计提资产减值准备的议案》，董事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公允地反映了公司财务状况、资产价值及经营成果，同意公司2017年度计提资产减值准备18,690,552.04元。

五、独立董事意见

经审核，独立董事认为：公司本次计提资产减值依据充分，计提方式和决策程序合法、合规。本次计提资产减值准备，能够更加公允地反映公司的财务状况和资产价值，有助于向投资者提供更加真实、可靠的会计信息，不存在损害公司

及全体股东特别是中小投资者利益的情形。全体独立董事一致同意公司本次计提资产减值准备。

六、监事会意见

2018年4月24日，公司第五届监事会第十五次会议审议通过了《关于公司2017年度计提资产减值准备的议案》，公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，符合公司的实际情况。本次资产减值准备计提后，能够客观、真实的反映公司2017年度的财务状况及经营成果，有效保障公司会计信息的真实性、准确性。监事会同意公司2017年度计提资产减值准备18,690,552.04元。

七、备查文件

1. 《公司第五届董事会第二十六次会议决议》
2. 《公司第五届监事会第十五次会议决议》
3. 《公司独立董事关于第五届董事会第二十六次会议相关事项的独立意见》

特此公告。

深圳康泰生物制品股份有限公司董事会

2018年4月25日