

## 思创医惠科技股份有限公司

### 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。

#### 一、2018 年度计提减值准备情况概述

根据《企业会计准则》和公司财务制度的相关规定，为真实反映公司资产价值和财务状况，2018 年末公司对各类资产进行了清查、分析及评估，基于谨慎性原则，公司采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备，并对期末单项金额不重大但目前资金状况紧张的应收账款客户 UNIVERSAL SURVEILLANCE SYSTEMS 单项计提坏账准备；存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。由各项资产减值准备计提引起的 2018 年度资产减值损失具体明细如下：

项目	本期数（元）	上年同期数（元）
坏账损失	40,854,331.15	32,785,608.85
商誉减值损失	0.00	31,498,520.20
存货跌价损失	65,005.31	2,378,823.76
合计	40,919,336.46	66,662,952.81

#### 二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

##### 1、坏账准备计提情况

公司根据以往坏账损失发生额及债务单位的信用情况、财务状况等相关信息，对年末应收款项做出合理估计。并对有客观证据表明单项金额重大或单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项进行了单项减值测试。有客观证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，按账龄分析法计提坏账准备。由于防盗标签业务和医疗智能化业务的应收款项具有不同风险特征，因此采用不同的账龄组合比例。公司采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款坏账计提比例 (%)		其他应收款坏账计提比例 (%)
	防盗标签业务	智慧医疗业务	
1 年以内	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3-4 年	100	50	100
4-5 年	100	80	100
5 年以上	100	100	100

基于此，公司 2018 年度对应收账款、其他应收款余额计提坏账准备如下：

(1) 公司 2018 年 12 月应收账款坏账准备计提表

单位：元

账龄	防盗标签业务			智慧医疗业务			应收账款 坏账准备小计
	应收账款 账面余额	计提 比例%	坏账准备	应收账款 账面余额	计提 比例%	坏账准备	
1 年以内	181,085,986.12	5	9,054,299.31	405,339,398.21	5	20,266,969.91	29,321,269.22
1-2 年	3,794,364.61	10	379,436.46	154,608,228.46	10	15,460,822.85	15,840,259.31
2-3 年	577,928.16	30	173,378.45	62,425,154.68	30	18,727,546.40	18,900,924.85
3-4 年	1,046,489.49	100	1,046,489.49	29,990,164.15	50	14,995,082.08	16,041,571.57
4-5 年		100		24,055,896.87	80	19,244,717.50	19,244,717.50
5 年以上		100		16,998,460.89	100	16,998,460.89	16,998,460.89
合计	186,504,768.38		10,653,603.71	693,417,303.26		105,693,599.63	116,347,203.34

(2) 公司 2018 年 12 月其他应收款坏账准备计提表

单位：元

账龄	其他应收款 账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	66,561,441.93	5	3,328,072.12
1-2 年	19,685,040.29	10	1,968,504.04
2-3 年	1,918,429.68	30	575,528.90
3 年以上	3,464,596.67	100	3,464,596.67
合计	91,629,508.57		9,336,701.73

以上应收账款、其他应收款合计计提资产减值准备 125,683,905.07 元。

(3) 单项计提坏账准备情况

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款系因客户 UNIVERSAL SURVEILLANCE SYSTEMS 目前资金状况紧张，根据 UNIVERSAL SURVEILLANCE SYSTEMS 的预计未来偿还能力及相关合作协议，对应收 UNIVERSAL SURVEILLANCE SYSTEMS 款项 26,076,184.45 元按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备 13,950,115.83 元。

(4) 计提坏账准备对本期利润影响

计提坏账准备形成因素	金额(元)
截止本报告期末基于合并报表层面应收账款、其他应收款计提坏账准备	139,634,020.90
扣减：上期期末坏账准备	99,726,042.20
加上：本期已核销的应收账款	671,352.45
加上：本期计提长期应收款坏账	275,000.00
<b>合计：本期计提坏账准备减少本期利润</b>	<b>40,854,331.15</b>

注：长期应收款计提坏账准备 275,000 元。

2、存货跌价准备计提情况

由于部分产品滞销导致其可变现净值低于相应成本，故按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

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	
库存商品	3,948,075.50	3,232,850.81		3,167,845.50		4,013,080.81
小 计	3,948,075.50	3,232,850.81		3,167,845.50		4,013,080.81

三、对公司财务状况和经营成果的影响

本次计提资产减值准备，将减少公司 2018 年度合并报表利润总额 40,919,336.46 元，本次计提资产减值准备已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

特此公告。

思创医惠科技股份有限公司

董 事 会

2019 年 3 月 30 日