

苏州宝馨科技实业股份有限公司 关于2017年度计提资产减值准备的公告

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

苏州宝馨科技实业股份有限公司(以下简称“公司”)于2018年2月26日召开了第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于2017年度计提资产减值准备的议案》，根据相关规定，现将具体情况公告如下：

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

基于谨慎性原则，为了更加真实、准确地反映公司截止2017年12月31日的资产状况和财务状况，根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及公司会计政策的相关规定，公司及下属子公司对存货、应收款项、固定资产、在建工程、商誉等资产的可变现性进行了充分的分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产进行了减值测试，计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额

经过公司及下属子公司对2017年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括存货、应收款项、固定资产、在建工程、商誉等，进行全面清查和资产减值测试后，拟计提2017年度各项资产减值准备8,663.19万元，明细如下表：

资产名称	年初至年末计提资产减值准备金额（万元）	占2016年度经审计归属于母公司所有者的净利润绝对值的比例
存货	-2,697.80	-33.28%
应收账款及其他应收款	17,174.51	211.85%
固定资产	-1,086.83	-13.41%
在建工程	-2,085.21	-25.72%
商誉	-2,641.48	-32.58%
合计：	8,663.19	106.86%

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8,663.19万元，考虑所得税影响后将减少公司2017年度合并净利润7,374.49万元，相应减少公司2017年末所有者权益7,374.49万元。

公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

三、本次计提资产减值准备的具体说明

1、存货减值准备计提情况说明

公司及下属子公司各类存货2017年末账面余额、可变现净值、及存货跌价准备余额如下：

单位：万元

项目	账面余额	可变现净值	存货跌价准备余额
原材料	3,263.85	2,969.91	293.94
库存商品	7,990.18	7,437.61	552.57
低值易耗品	271.67	267.54	4.13
在产品	6,027.35	6,027.35	-
自制半成品	975.39	880.52	94.87
发出商品	4,724.83	4,724.83	-
合计：	23,253.27	22,307.76	945.51

跌价准备余额变动如下：

单位：万元

2016年末跌价准备账面余额	3,960.77
2017年度出售产成品转销	-317.46
本次计提前账面余额	3,643.31
2017年末跌价准备余额	945.51
本次计提金额	-2,697.80

2017年拟计提存货跌价准备-2,697.80万元，占公司最近一个会计年度经审计的净利润的绝对值比例为-33.28%，主要由于公司转让所持有的控股子公司上海阿帕尼51%股权，上海阿帕尼2017年度资产负债表不再纳入公司合并报表范围，转销上海阿帕尼原计提的存货跌价准备所致。

依规定列表说明计提减值准备的情况如下：

资产名称	存货
账面价值	23,253.27万元
资产可收回金额	22,307.76万元
资产可收回金额的计算过程	按存货估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额计算。
本次计提资产减值准备的依据	根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，存货减值准备是按单个资产项目的成本高于其可变现净值的差额提取。
计提数额	-2,697.80万元（本次计提后跌价准备余额为945.51万元）
计提原因	公司判断该项资产存在减值的迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面价值

2、应收账款及其他应收款坏账准备计提情况说明

截止 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款及其他应收款坏账准备应计提余额合计为 20,750.21 万元，其中 2016 年末已计提坏账准备金额为 3,575.70 万元，本次拟计提应收账款及其他应收款坏账准备金额为 17,174.51 万元，占公司最近一个会计年度经审计的净利润的绝对值比例超过 30%。主要由于公司转让所持有的控股子公司上海阿帕尼 51% 股权，上海阿帕尼 2017 年度资产负债表不再纳入公司合并报表范围，原母公司计提的上海阿帕尼应收账款及其他应收款坏账准备合计 16,822 万元，在合并时不再抵销所致。按规定列表说明计提减值准备的情况如下：

资产名称	应收账款及其他应收款
账面价值	53,761.03 万元
资产可收回金额	33,010.82 万元
资产可收回金额的计算过程	期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备。（1）单项金额超过 330 万元的应收款项按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）组合减值测试：按应收款项性质、交易对象关系、交易对象信誉、账龄组合进行减值测试。其中：账龄组合减值测试期末根据应收款项不同账龄的计提比例进行减值测试。应收账款账龄在 1 年以内的按 5% 计提；账龄在 1-2 年的按 10% 计提；账龄在 2-3 年的按 30% 计提；账龄在 3 年以上的按 100% 计提。其他应收款逾期 1 年以内的按 20% 计提；逾期 1-2 年的按 50% 计提；逾期 2-3 年的按 80% 计提；逾期 3 年以上的按 100% 计提。

本次计提资产减值准备的依据	根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，应收款项坏账准备期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备。 (1) 单项金额超过330万元的应收款项按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) 组合进行减值测试，包括账龄组合、款项性质组合、与交易对象关系组合、交易对象信誉组合。其中账龄组合根据应收款项期末余额的不同账龄计提比例，分别测试计提坏账准备金额。
计提数额	17,174.51万元（本次计提后坏账准备余额为20,750.21万元）
计提原因	公司判断该项资产存在减值的迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面价值

3、固定资产减值准备计提情况说明

2017年拟计提固定资产减值准备-1,086.83万元，主要由于公司转让所持有的控股子公司上海阿帕尼51%股权，上海阿帕尼2017年度资产负债表不再纳入公司合并报表范围，转销上海阿帕尼原计提的固定资产减值所致。

4、在建工程减值准备计提情况说明

2017年拟计提在建工程减值准备-2,085.21万元，主要由于公司转让所持有的控股子公司上海阿帕尼51%股权，上海阿帕尼2017年度资产负债表不再纳入公司合并报表范围，转销上海阿帕尼原计提的在建工程减值所致。

5、商誉减值准备计提情况说明

2017年拟计提商誉减值准备-2,641.48万元，主要由于公司转让所持有的控股子公司上海阿帕尼51%股权，上海阿帕尼2017年度资产负债表不再纳入公司合并报表范围，转销原计提的上海阿帕尼商誉减值所致。

四、董事会关于公司本次计提资产减值准备合理性的说明

公司根据《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定计提资产减值准备，就资产减值准备计提情况向公司董事会审计委员会和董事会进行了汇报，本次计提资产减值准备事项已经公司第四届董事会第十三次会议及第四届监事会第十一次会议审议通过，独立董事对该事项发表独立意见，本次计提资产减值准备依据充分，公允的反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

五、董事会审计委员会关于公司本次计提资产减值准备合理性的说明

经审议，公司董事会审计委员会认为：本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备后能更加公允地反映截止2017年12月31日公司财务状况和资产价值，使公司的会计信息更具有合理性。董事会审计委员会同意本次计提资产减值准备。

六、监事会意见

经审议，监事会认为：公司本次按照《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定进行资产减值准备的计提，符合公司的实际情况，能够更加充分、公允地反映公司的资产状况，公司董事会就该事项的决议程序合法合规。监事会同意本次计提资产减值准备。

七、独立董事意见

经审议，独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项依据充分，履行了相应的审批程序，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况和经营成果，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性，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。同意公司本次计提资产减值准备。

八、备查文件

- 1、公司第四届董事会第十三次会议决议；
- 2、公司第四届董事会第十三次会议独立董事意见；
- 3、公司第四届监事会第十一次会议决议；
- 4、董事会审计委员会关于公司2017年度计提资产减值准备合理性的说明。

特此公告。

苏州宝馨科技实业股份有限公司董事会

2018年2月26日