

思创医惠科技股份有限公司

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、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

思创医惠科技股份有限公司（以下简称“公司”）2018 年 4 月 12 日召开第三届董事会第三十五次会议审议通过了《关于 2017 年度计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

一、2017 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，2017 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共计 32,785,608.85 元，对因公司控股子公司智利 Comercial GL Group S.A.（以下简称“GL 公司”）股权收购产生的商誉计提商誉减值 31,498,520.20 元，对存货计提存货跌价准备 2,378,823.76 元。具体减值准备明细如下：

项目	本期数（元）	上年同期数（元）
坏账准备	32,785,608.85	18,027,024.99
商誉减值损失	31,498,520.20	3,616,246.71
存货跌价准备	2,378,823.76	1,564,765.07
合 计	66,662,952.81	23,208,036.77

二、计提减值准备的情况说明

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。公司智慧医疗业务因其行业的特殊性，其账龄及计提比例与公司传统电子防盗标签业务有所不同，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 2017 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 2017 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	157,106,818.53	5	7,855,340.96	295,442,902.49	5	14,772,145.13	22,627,486.09
1-2 年	1,274,579.06	10	127,457.92	113,068,948.04	10	11,306,894.80	11,434,352.72
2-3 年	465,480.47	30	139,644.14	47,365,061.68	30	14,209,518.50	14,349,162.64
3-4 年	706,889.00	100	706,889.00	29,348,038.17	50	14,674,019.09	15,380,908.09
4-5 年		100		7,252,362.39	80	5,801,889.91	5,801,889.91
5 年以上		100		11,643,153.50	100	11,643,153.50	11,643,153.50
合计	159,553,767.06		8,829,332.02	504,120,466.27		72,407,620.93	81,236,952.95

（2）公司 2017 年 12 月其他应收款坏账准备计提表

单位：元

账龄	应收账款账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	40,478,512.35	5	2,023,925.63
1-2 年	5,448,671.45	10	544,867.15
2-3 年	3,566,662.44	30	1,069,998.73
3 年以上	372,561.42	100	372,561.42
合计	49,866,407.66		4,011,352.93

以上应收账款、其他应收款合计计提资产减值准备 85,248,305.88 元。

(3) 上期期末坏账准备计提情况

上期期末坏账准备计提额为 71,030,927.98 元,包括防盗标签业务坏账准备 10,082,767.24 元,医疗信息化业务坏账准备 56,285,745.87 元,其他应收款坏账准备 4,662,414.87 元。

(4) 单项计提坏账准备情况

因客户 UNIVERSAL SURVEILLANCE SYSTEMS 目前资金状况紧张,根据中国出口信用保险公司的预计赔付比例及 UNIVERSAL SURVEILLANCE SYSTEMS 的预计未来偿还能力,对应收 UNIVERSAL SURVEILLANCE SYSTEMS 款项 32,172,747.41 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 14,477,736.32 元。

(5) 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	99,726,042.20
扣减: 上期期末坏账准备	71,030,927.98
扣减: 本期因收购资产而增加应收账款坏账准备	182,037.33
加上: 本期因处置控股孙公司资产而减少应收账款坏账准备	54,277.50
扣减: 本期因收购资产而增加其他应收款坏账准备	126,867.01
加上: 本期因处置控股孙公司资产而减少其他应收款坏账准备	15,158.88
加上: 本期已核销的应收账款	1,926,335.88
加上: 本期实际核销其他应收款	2,403,626.71
合计: 本期计提坏账准备减少本期利润	32,785,608.85

2、商誉减值计提情况

2017年底,公司结合GL公司的经营情况以及未来几年的业绩预计情况,对GL公司商誉进行了减值测试,经执行减值测试,GL公司可收回金额为45,721,762.65元(可收回金额按未来预计现金流量的折现金额计算),账面价值(包括商誉)为173,675,524.67元,发生减值127,953,762.02元,按公司持股比例51%分摊确认商誉减值准备65,256,418.63元,其中以前年度已形成商誉减值计提为33,757,898.43元。

被投资单位名称或	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----------	-----	------	------	-----

形成商誉的事项		计提	处置	
GL 公司	33,757,898.43	31,498,520.20		65,256,418.63
小 计	33,757,898.43	31,498,520.20		65,256,418.63

3、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。

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
库存商品	1,569,251.74	2,378,823.76				3,948,075.50
小 计	1,569,251.74	2,378,823.76				3,948,075.50

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 2017 年度合并报表利润总额 66,662,952.81 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。

四、董事会关于本次计提资产减值准备的合理性说明

公司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的规定，依据充分，符合会计谨慎性的原则，符合公司的实际情况，本次计提资产减值能够更加公允的反映公司截止 2017 年 12 月 31 日的财务状况及经营成果。因此，同意公司 2017 年度计提资产减值准备共计 66,662,952.81 元。

五、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

经审查，独立董事认为：公司 2017 年度资产减值准备的计提符合谨慎性原则，计提方式和决策程序合法、合规。本次公司计提资产减值准备后，公司 2017 年度财务报表能够更加公允地反映公司截至 2017 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。因此，我们同意公司计提 2017 年度资产减值准备。

六、监事会关于公司计提资产减值准备的核查意见

监事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关要求，计提 2017 年度包括应收账款、其他应收款、商誉及存货的资产减值准备共计 66,662,952.81 元，符合财务谨慎性原则的要求，能够更加公允的反映公司截至 2017 年 12 月 31 日的财务状况和经营成果。公司董事会就该项议案的决策程序

符合相关法律法规的有关规定，监事会同意公司本次资产减值准备的计提。

七、备查文件

- 1、思创医惠科技股份有限公司第三届董事会第三十五次会议决议；
- 2、思创医惠科技股份有限公司第三届监事会第二十五次会议决议；
- 3、独立董事关于第三届董事会第三十五次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

思创医惠科技股份有限公司

董 事 会

2018年4月14日