

证券代码：002077

证券简称：大港股份

公告代码：2019-011

江苏大港股份有限公司

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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

江苏大港股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 2 月 26 日召开第七届董事会第五次会议、第七届监事会第三次会议，审议通过了《关于 2018 年度计提资产减值准备的议案》，现根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》的规定，将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备概述

1、本次计提资产减值准备的原因

公司根据《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规和公司会计政策的规定，公司及下属子公司对存货、应收款项、固定资产、可供出售金融资产、长期股权投资及商誉等资产进行了全面的盘点、清查、分析和评估，基于谨慎性原则，对可能发生资产减值损失的资产计提资产减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

经过公司及下属子公司对 2018 年末存在可能发生减值迹象的资产范围包括存货、应收账款、其他应收款、固定资产、可供出售金融资产、商誉等，进行全面清查和资产减值测试后，2018 年度公司拟计提各项资产减值损失 39,683.13 万元，占公司 2017 年度经审计归属于上市公司股东净利润绝对值的比例为 1,179.96%，具体情况如下：

单位：万元

资产名称	年初至年末拟计提资产减值损失金额	绝对金额占 2017 年度经审计归属于上市公司股东净利润绝对值的比例
应收账款	8,842.16	262.92%

其他应收款	2,815.64	83.72%
存货	5,603.26	166.61%
固定资产	149.35	4.44%
商誉	22,177.72	659.44%
可供出售金融资产	95.00	2.82%
合计	39,683.13	1,179.96%

以上为公司初步核算数据，最终以会计师事务所年度审计确认的金额为准。

3、本次计提资产减值损失计入的报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

4、公司的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第七届董事会第五次会议及第七届监事会第三次会议审议通过，独立董事对该事项发表了同意的独立意见。

二、单项资产计提资产减值损失的具体说明

1、应收账款坏账损失的计提说明

2018 年度公司对应收账款拟计提的坏账损失金额 8,842.16 万元，占公司 2017 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例超过 30%，且绝对金额超过 1,000 万元。根据有关规定，对单项资产计提减值损失的具体情况如下：

单位：万元

资产名称	应收账款
账面价值	138,321.38
资产可收回金额	121,516.53
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 800 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) 按信用风险特征组合减值测试：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。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 3-5 年的按 50%

	计提；账龄在 5 年以上的按 100% 计提；（3）单项金额不重大且按照组合计提坏账不能反映其风险特征的应收款项，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。
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，对于单项金额重大或单项金额虽不重大但按组合计提坏账不能反映其风险特征的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；类似信用风险特征的金融资产组合按账龄进行减值测试，采用账龄分析法计提坏账准备。
本期计提数额	8,842.16
计提原因	根据会计准则的相关规定及公司的坏账准备计提政策，按谨慎性原则计提了坏账准备。

2、其他应收款坏账损失的计提说明

2018 年度公司对其他应收账款拟计提的坏账损失金额 2,815.64 万元，占公司 2017 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例超过 30%，且绝对金额超过 1,000 万元。根据有关规定，对单项资产计提减值损失的具体情况如下：

单位：万元

资产名称	其他应收款
账面价值	17,950.20
资产可收回金额	13,953.32
资产可收回金额的计算过程	<p>期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备。</p> <p>（1）单项金额超过 800 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）按信用风险特征组合减值测试：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。账龄在 1 年以内的按 5%计</p>

	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 3-5 年的按 50%计提；账龄在 5 年以上的按 100% 计提；（3）单项金额不重大且按照组合计提坏账不能反映其风险特征的应收款项，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。
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，对于单项金额重大或单项金额虽不重大但按组合计提坏账不能反映其风险特征的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；类似信用风险特征的金融资产组合按账龄进行减值测试，采用账龄分析法计提坏账准备。
本期计提数额	2,815.64
计提原因	根据会计准则的相关规定及公司的坏账准备计提政策，按谨慎性原则计提了坏账准备。

3、存货跌价准备的计提说明

2018 年度公司拟对存货计提的跌价损失金额 5,603.26 万元，占公司 2017 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例超过 30%，且绝对金额超过 1,000 万元。根据有关规定，对单项资产计提减值损失的具体情况如下：

单位：万元

资产名称	存货
账面价值	155,028.38
资产可收回金额	149,425.12
资产可收回金额的计算过程	对于存货预计可收回金额低于存货账面价值的差额，确认存货跌价损失，计提存货跌价准备。存货可收回金额为存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本次计提资产减值准备的依据	根据《企业会计准则第1号-存货》第十五条的规定：资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。
本期计提数额	5,603.26
计提原因	根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

4、商誉减值准备的计提说明

2018年度公司拟对商誉计提的减值准备金额22,177.72万元，占公司2017年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例超过30%，且绝对金额超过1,000万元。根据有关规定，对单项资产计提减值损失的具体情况如下：

单位：万元

资产名称	商誉
账面价值	58,038.94
资产可收回金额	35,861.22
资产可收回金额的计算过程	公司每年对商誉均进行减值测试。江苏艾科半导体有限公司（简称“艾科半导体”）资产组盈利能力下降，相关商誉出现减值迹象。1、艾科半导体资产组商誉形成：根据2016年4月28日，中国证券监督管理委员会出具的证监许可号（2016）946号《关于核准江苏大港股份有限公司向王刚等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司以108,000万元的价格收购艾科半导体100%股权，购买日确定为2016年5月31日。艾科半导体股东权益作价108,000万元，与购买日可辨认净资产公允价值份额50,822.28万元的差额57,177.72万元形成公司收购艾科半导体100%股权的商誉。2、艾科半导体资产组商誉减值计算过程：对艾科半导体资

	<p>产组商誉减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公司对艾科半导体估计的可收回金额与资产预计未来现金流量现值进行分析和进一步估值,对比股权收购初始价格和期末账面可辨认净资产,预计发生减值 22,177.72 万元,根据 100% 的占股比例,本期计提商誉减值准备 22,177.72 万元。报告期末,公司聘请了专业评估机构对标的进行了评估,目前评估工作正在进行中,上述数据为公司初步估算金额,准确数据待评估和年度审计完成后,与公司 2018 年度报告一同披露。</p>
<p>本次计提资产减值准备的依据</p>	<p>《企业会计准则第 8 号--资产减值》</p>
<p>本期计提数额</p>	<p>22,177.72</p>
<p>计提原因</p>	<p>2016 年 5 月公司完成对艾科半导体 100% 股权收购,艾科半导体纳入公司合并报表范围,并形成商誉 57,177.72 万元。2015 年—2017 年,国内集成电路产业在政策和资金的双重推动下进入快速发展期,艾科半导体抓住机遇大力发展测试业务,2015 年—2017 年经审计艾科半导体完成扣非后归属于母公司净利润分别为 6,624.31 万元、11,292.57 万元、11,221.81 万元,超额完成了公司收购时的业绩承诺(2015 年度 6,500 万元、2016 年度 8,450 万元、2017 年度 10,450 万元)。根据会计准则规定,公司每年聘请专业机构对商誉进行减值测试。2016 年—2017 年,未发现艾科半导体资产组商誉有减值迹象。2018 年,艾科半导体扩充的镇江市集成电路产业园建设项目、上海集成电路测试研发</p>

	<p>中心项目已基本达到可使用状态, 固定资产折旧计提增加较大。而集成电路设计、晶圆制造等上游企业布局缓慢, 导致扩张的产能未能释放; 中美贸易战、国家防范金融风险等多因素影响, 导致艾科半导体贸易客户资金回款受到影响, 艾科半导体应收账款回笼延期, 且业务量也受到较大冲击。综上所述原因, 2018 年度艾科半导体经营业务规模、净利润双双下滑, 公司认为艾科半导体经营所处的经济环境在近期发生重大变化, 从而对经营产生不利影响, 据此判断收购艾科半导体产生的商誉出现减值迹象。</p>
--	---

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值损失金额 39,683.13 万元, 考虑所得税的影响后, 将减少公司 2018 年度归属于上市公司股东的净利润 35,589.48 万元, 减少归属于上市公司股东的所有者权益 35,589.48 万元。

根据《企业会计准则》有关规定, 以上固定资产和商誉减值准备一经计提, 在以后年度不可转回。可供出售权益工具投资发生的减值损失, 在该权益工具价值回升时, 通过权益转回, 不通过损益转回。

本次拟计提资产减值准备在 2018 年度经营业绩预计考量范围, 因此不会对公司已披露的 2018 年度经营业绩预计产生影响。

公司本次计提的资产减值损失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。

四、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备合理性的说明

董事会审计委员会认为: 公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则, 公允地反映截至 2018 年 12 月 31 日公司资产状况、资产价值及财务状况, 符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定, 计提依据充分, 使公司的会计信息更加真实可靠, 具有合理性。

五、监事会关于计提资产减值准备合理性的说明

监事会认为: 公司根据《企业会计准则》等相关规定, 结合公司资产及经营

的实际情况进行资产减值计提，依据充分，能够客观、公允地反映资产状况和资产价值，为投资者提供更加可靠的财务信息。董事会对资产减值计提事宜的审议程序合法合规。

六、独立董事意见

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了谨慎性原则，依据充分，公允地反映公司报告期末的资产状况，有助于为投资者提供更加真实可靠的会计信息。本次计提资产减值准备的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，未发现损害公司及中小股东利益。我们同意公司本次计提资产减值事项。

七、备查文件

- 1、公司第七届董事会第五次会议决议；
- 2、公司第七届监事会第三次会议决议；
- 3、公司董事会审计委员会 2019 年第二次会议决议；
- 4、公司独立董事关于 2018 年度计提资产减值准备的独立意见。

特此公告。

江苏大港股份有限公司董事会

二〇一九年二月二十七日