

## 珠海世纪鼎利科技股份有限公司

### 关于2018年度计提资产减值准备和核销资产的公告

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、本次计提资产减值准备和核销资产情况概述

为真实反映珠海世纪鼎利科技股份有限公司（以下简称“公司”或“上市公司”）的财务状况、资产价值及经营情况，根据《企业会计准则》以及会计政策、会计估计的相关规定，本着谨慎性原则，公司及下属子公司对截至 2018 年 12 月 31 日的应收款项、存货、在建工程、固定资产等资产进行了充分的评估分析及测试，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象，部分应收账款已无回收的可能性，应进行计提资产减值准备及核销资产处理。

#### 二、本次计提资产减值准备和核销资产的范围和金额

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进行全面清查和资产减值测试后，计提 2018 年度各项资产减值准备 42,983,164.63 元，2018 年度累计核销资产 11,570,686.72 元。具体情况如下：

##### 1、资产减值准备情况

单位：元

| 项目     | 期初数            | 本年增加          | 本期转回       | 本期核销          | 出售子公司减少      | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|------------|---------------|--------------|----------------|
| 坏账准备   | 100,051,951.06 | 28,567,590.54 |            | 11,787,204.83 | 1,012,050.00 | 115,820,286.77 |
| 存货跌价准备 | 3,184,636.30   | 7,729,737.56  | 155,085.91 |               |              | 10,759,287.95  |
| 商誉减值准备 | 15,722,243.98  | 6,650,337.72  |            |               |              | 22,372,581.70  |
| 合计     | 118,958,83     | 42,947,665    | 155,085.91 | 11,787,204    | 1,012,050.   | 148,952,156    |

|  |      |     |  |     |    |     |
|--|------|-----|--|-----|----|-----|
|  | 1.34 | .82 |  | .83 | 00 | .42 |
|--|------|-----|--|-----|----|-----|

## 2、核销资产情况

单位：元

| 项目    | 核销金额          | 核销原因                           |
|-------|---------------|--------------------------------|
| 货款    | 11,545,686.72 | 对方逾期未履行偿还义务,且经我司人员多次确认,已证实无法收回 |
| 押金保证金 | 241,518.11    | 对方逾期未履行偿还义务,且经我司人员多次确认,已证实无法收回 |
| 合计    | 11,570,686.72 |                                |

## 三、本次计提资产减值准备和核销资产的确认标准及方法

### 1、坏账准备的计提依据及方法

公司采用账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备。在资产负债表日,公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值,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;对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同,已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按组合计提的坏账准备不能反映实际情况,本公司单独进行减值测试,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,并据此计提相应的坏账准备。

按组合计提坏账准备应收款项,除已单独计提减值准备的应收款项外,将单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的应收款项以及其他的应收款项,以账龄特征划分若干应收款项组合,采用账龄分析法,按应收款项的账龄和规定的提取比例计提坏账准备。

| 账 龄        | 应收账款<br>计提比例(%) | 其他应收款<br>计提比例(%) |
|------------|-----------------|------------------|
| 1年以内(含,下同) | 5               | 5                |
| 1-2年       | 10              | 10               |
| 2-3年       | 20              | 20               |
| 3-4年       | 40              | 40               |
| 4-5年       | 80              | 80               |
| 5年以上       | 100             | 100              |

## 2、存货跌价准备的计提依据及方法

资产负债表日，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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 3、部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 四、本次计提资产减值和核销资产对公司的影响

本次计提资产减值准备和核销资产后，合计减少公司 2018 年度利润总额 42,792,579.91 元。本次计提资产减值准备和核销资产的事项，真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况。

## 五、会计师事务所审计情况

本次计提资产减值准备和核销应收账款已经大华会计师事务所（特殊普通合

伙) 审计确认。相应会计处理已在公司 2018 年年度报告中反映及披露。

特此公告。

珠海世纪鼎利科技股份有限公司

董 事 会

二〇一九年四月二十五日