

## 清源科技（厦门）股份有限公司

### 关于计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

- 本次计提资产减值准备将减少合并报表利润总额 15,078,292.51 元，该数据未经会计师事务所审计。
- 本事项无需提交股东大会审议。

#### 一、本次计提资产减值准备情况概述

为客观反映公司报告期内财务状况和经营成果，按照《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，公司对存货、应收账款、固定资产、长期股权投资等进行了全面充分的清查、分析与评估，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象，基于谨慎性原则，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备，具体如下：

单位：元币种：人民币

| 科目     | 本期金额          |
|--------|---------------|
| 坏账准备   | 15,018,387.35 |
| 存货跌价准备 | 59,905.16     |
| 合计     | 15,078,292.51 |

注：本期是指 2018 年 7 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日。

本次计提坏账准备与存货跌价准备将减少合并报表利润总额 15,078,292.51 元。

#### 二、本次计提资产减值准备的依据、方法和原因说明

##### （一）计提应收账款坏账准备的方法

##### 1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 100 万元（含 100 万元）以上   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对于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。<br>单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。 |

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

|  |                   |
|--|-------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）  |                   |
| 1、账龄组合                                   | 账龄分析法             |
| 2、海外客户的应收款项                              | 个别认定法             |
| 3、关联交易（合并范围内）形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、押金和保证金 | 以历史损失率为基础估计未来现金流量 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

| 账龄           | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5           | 5            |
| 1—2 年        | 10          | 10           |
| 2—3 年        | 50          | 50           |
| 3 年以上        | 100         | 100          |

## 3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                             |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项          |
| 坏账准备的计提方法   | 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 |

### （二）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## 三、本次计提资产减值准备的审议程序

1. 公司于 2018 年 10 月 29 日召开第三届董事会第八次会议及第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于计提第三季度资产减值准备的议案》，独立董事对该事项发表独立意见，同意本次计提资产减值准备。

2. 公司独立董事认为：公司本次计提应收账款坏账准备及存货跌价准备符合《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，履行了必要的决策程序，体现了谨慎性和充分性原则，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠的会计信息，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形，同意公司对 2018 年第三季度计提资产减值准备 15,078,292.51 元。

3. 公司监事会认为：公司本次计提应收账款坏账准备及存货跌价准备符合《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，体现了谨慎性和充分性原则，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，同意公司对 2018 年第三季度计提资产减值准备 15,078,292.51 元。

#### 四、备查文件

1. 《清源股份第三届董事会第八次会议决议》；
2. 《清源股份第三届监事会第六次会议决议》；
3. 独立董事关于第三届董事会第八次会议相关事项的独立意见；

特此公告。

清源科技（厦门）股份有限公司董事会

二〇一八年十月三十日