

证券代码：002316

证券简称：亚联发展

公告编号：2019-011

深圳亚联发展科技股份有限公司

关于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。

深圳亚联发展科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年2月27日召开的第五届董事会第二次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，现根据《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》的有关规定，将公司本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

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

根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等相关规定的要求，为真实、准确反映公司截至2018年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，对公司的各类资产进行了全面检查和减值测试，拟对公司截至2018年12月31日合并报表范围内有关资产计提相应的减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经过公司对2018年12月31日存在的可能发生减值迹象的资产，范围包括应收账款、其他应收款、存货、发放贷款及垫款等，进行全面清查和资产减值测试后，2018年1-12月拟对各项资产计提资产减值准备62,316,287.35元，明细如下：

项 目	金 额（元）
应收款项坏账准备	61,422,858.16
发放贷款及垫款坏账准备	893,724.00
存货跌价准备	-294.81
合 计	62,316,287.35

本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为2018年1月1日至2018年12月31日。

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金额62,316,287.35元，考虑所得税的影响，将减少公

司2018年1-12月净利润47,745,633.28元，减少所有者权益47,745,633.28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、单项资产计提减值准备的说明

2018年1-12月公司计提应收款项坏账准备61,422,858.16元，其中应收账款计提坏账准备34,258,950.97元，其他应收款计提坏账准备27,163,907.19元，上述两项资产计提坏账准备占公司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均超过30%，且绝对金额超过1,000万元。根据《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》的要求，对单项资产计提减值准备的情况说明如下：

（一）应收款项坏账准备的计提标准

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	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
第三方支付业务以外的应收款项		
1—2 年（含 2 年，以下同）	2.00%	2.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	20.00%	20.00%
第三方支付业务的应收款项		
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%	5%
1—2 年	20%	20%
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	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。

（二）计提应收款项坏账准备的具体情况

1、应收账款计提坏账准备的情况说明

资产名称	应收账款
账面价值	631,539,808.35 元
资产可收回金额	597,280,857.38 元
资产可收回金额的计算过程	单项计提坏账准备的应收款项，按未来现金流量低于账面价值的差额计提坏账准备；按组合计提坏账准备的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备；单项金额不重大，但其发生了特殊减值的应收款项单独进行减值测试。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》及公司会计估计和会计制度相关规定。
本期计提数额	34,258,950.97 元
计提原因	根据会计估计计提

2、其他应收款计提坏账准备的情况说明

资产名称	其他应收款
账面价值	146,942,917.19 元
资产可收回金额	119,779,010.00 元
资产可收回金额的计算过程	单项计提坏账准备的应收款项，按未来现金流量低于账面价值的差额计提坏账准备；按组合计提坏账准备的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备；单项金额不重大，但其发生了特殊减值的应收款项单独进行减值测试。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》及公司会计估计和会计制度相关规定。
本期计提数额	27,163,907.19 元
计提原因	根据会计估计计提

四、董事会关于计提资产减值准备合理性的说明

公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计估计的规定，计提资产减值准备依据充分，符合公司资产现状，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，有助于更加公允的反映截至2018年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具合理性。同意本次计提资产减值准备。

五、监事会意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》、公司相关会计估计的规定及公司的实际情况，资产减值准备计提后，能够更加公允的反映公司的资产价值和经营成果，同意《关于计提资产减值准备的议案》。

六、独立董事意见

独立董事认为：根据《企业会计准则》和公司相关会计估计的规定，公司计提资产减值准备符合公司实际情况，资产减值准备计提后，更加公允的反映截至2018年12月31日公司的财务状况，资产价值及经营成果。相关决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形，同意《关于计提资产减值准备的议案》。

七、备查文件

- 1、第五届董事会第二次会议决议；
- 2、第五届监事会第二次会议决议；
- 3、独立董事关于第五届董事会第二次会议相关事项发表的独立意见。

特此公告。

深圳亚联发展科技股份有限公司

董 事 会

2019年2月27日