

亿晶光电科技股份有限公司

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。

亿晶光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年3月23日以现场结合通讯方式召开第六届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于2017年度计提资产减值准备的议案》，根据相关规定，现将有关情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

为客观、真实、准确地反映公司截止2017年12月31日的资产和财务状况，根据《企业会计准则》和公司会计政策等有关规定，公司及下属子公司于2017年末对应收账款、其他应收款、存货、固定资产等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类存货的可变现净值、应收款项回收的可能性、固定资产的可收回金额进行分析和评估，拟对可能发生减值损失的部分资产计提减值准备约10,034.69万元（该计提金额未经审计，最终以会计师事务所年报审定数为准）。

二、计提减值的依据、数额和原因说明

1、坏账准备计提依据及金额

截至2017年末应收账款余额97,045.63万元，其他应收款余额2,115.66万元。根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，对应收款项单项金额重大或单项金额虽不重大，但有客观证据表明发生了减值的进行了单独计提，其余的按信用风险特征进行了账龄组合计提坏账准备。合计本期测试计提坏账准备金额约为8,398.55万元。

2、存货跌价准备计提依据及金额

截至2017年末存货账面余额34,619.79万元。期末存货按成本成本与可变现净

值孰低的原则计价：原材料、在产品可变现净值按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有的金额确定；库存商品可变现净值按该库存商品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。公司财务部对各项存货的成本与可变现净值进行对比测试，对成本高于可变现净值的存货计提存货跌价准备1,636.14万元。

三、本次计提对公司财务状况及经营成果的影响

本次计提资产减值准备，预计将减少公司2017年度利润总额10,034.69万元（未经审计，具体金额以会计师事务所审定数为准）。

公司在2018年1月31日发布的《2017年年度业绩预减公告》中，对公司2017年度净利润的预测数已考虑了本次对部分资产计提资产减值损失的影响。

四、本次计提履行的审议程序

公司于2018年3月23日召开第六届董事会第三次会议，审议通过了《关于2017年度计提资产减值准备的议案》。

公司于2018年3月23日召开第六届监事会第二次会议，审议通过了《关于2017年度计提资产减值准备的议案》。

根据《上海证券交易所股票上市规则》规定，本次计提资产减值准备事项无需提交公司股东大会审议。

五、董事会关于计提资产减值准备合理性的意见

公司董事会认为：公司依据实际情况计提资产减值准备，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，公允地反映了报告期末公司的资产状况，同意本次计提资产减值准备。

六、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

公司独立董事对本次资产减值准备进行了认真审核，发表独立意见如下：

本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，公允地反映了公司的资产状况，有助于提供更加真实可靠

的会计信息。

本次计提资产减值准备经公司第六届董事会第三次会议审议通过，会议程序符合《公司法》、《证券法》等法律法规以及《公司章程》的规定；未发现其中存在损害公司和中小股东利益的情形，同意本次计提资产减值准备。

七、监事会关于计提资产减值准备的审核意见

经审议，公司监事会认为：公司董事会在审议本次计提资产减值准备议案的决策程序合法，公司本次计提资产减值准备符合公司的实际情况和相关政策规定，能够公允地反映公司的财务状况以及经营成果，同意本次计提资产减值准备。

八、备查文件目录

- 1、公司第六届董事会第三次会议；
- 2、公司第六届监事会第二次会议；
- 3、独立董事对第六届董事会第三次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

亿晶光电科技股份有限公司

董事会

2018年3月24日