

北京晓程科技股份有限公司 关于计提 2018 年度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。

一、计提资产减值准备情况概述

1、计提资产减值准备的原因

为真实反映公司财务状况和资产价值，2018年末公司对各类资产进行了清查，并进行分析和评估，经资产减值测试，公司认为部分资产存在一定的减值损失迹象，基于谨慎性原则，公司对可能发生资产减值损失的资产进行计提减值准备。

2、计提资产减值准备金额明细表

单位：元

项目	本年发生额
合并范围的坏账准备	60,645,472.51
母公司单体坏账准备	167,001,033.76
合并范围的存货跌价准备	4,609,424.20
合并范围的在建工程减值准备	-
合并范围的可供出售金融资产减值准备	958,803.75
商誉减值准备	-
母公司单体长期投资减值准备	

二、计提减值准备的情况具体说明

（一）坏账准备

公司根据以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息，对年末应收款项做出了合理估计。并对有客观证据表明单项

金额重大或单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项进行了单项减值测试。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。本期合并报表层面应收款项计提坏账准备 60,645,472.51 元, 母公司单体计提坏账准备 167,001,033.76 元。

注:

计算过程: 期末应收账款余额中无单独计提减值准备的应收款项, 均按组合计提坏账准备, 计提比例如下:

按组合计提坏账准备的计提方法	
应收市场部人员款项组合	固定比例法
应收款项账龄组合	账龄分析法

组合中, 应收市场部人员款项组合计提坏账准备比例为:	
账龄	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	50%
1年以上	100%

采用账龄分析法计提坏账准备的比例为:		
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%

按上算方法计算的合并层面应收款项坏账准备如下:					
种类	年初余额	本期增加金 额	本期减少金额		期末余额
		计提	核销	其他变动数	
应收账款坏 账准备	60,848,610.29	59,852,120.26		-3,078,545.53	123,779,276.08
其他应收款 坏账准备	1,957,544.11	793,352.25		-183,033.33	2,933,929.69
合计	62,806,154.40	60,645,472.51	-	-3,261,578.86	126,713,205.77

注：其他变动数系外币报表折算汇率变动影响数。

按上算方法计算的母公司单体层面应收款项坏账准备如下：

种类	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	核销		
应收账款坏账准备	432,188,873.38	157,002,188.21			589,191,061.59
其他应收款坏账准备	10,266,862.98	9,998,845.55			20,265,708.53
合计	442,455,736.36	167,001,033.76	-	-	609,456,770.12

（二）存货跌价准备

合并范围的存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	5,796,498.72	2,764,918.13				8,561,416.85
在产品	1,542,681.35					1,542,681.35
库存商品	5,913,813.87	-2,834,755.07			-194,079.55	3,273,138.35
半成品	15,468,752.16	1,607,127.79				17,075,879.95
发出商品	353,064.39	3,072,133.35		4,653,867.88		-1,228,670.14
合计	29,074,810.49	4,609,424.20	-	4,653,867.88	-194,079.55	29,224,446.36

（三）在建工程

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
南非 E 市 PPP 项目	27,571,209.59				2,831,835.44	24,739,374.15
合计	27,571,209.59				2,831,835.44	24,739,374.15

其他减少额系外币报表折算汇率变动影响数。

（四）可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	年初余额	本期计提		本期减少		期末余额
		金额	其中：从其他综合收益转入	金额	其中：期后公允价值回升转回	
可供出售权益工具	2,011,923.70	958,803.75		-136,915.58		3,107,643.03
	2,011,923.70	958,803.75		-136,915.58		3,107,643.03

经查询加拿大金矿公司截止 2018 年 12 月 31 日收盘价 0.03 加元，根据加纳 BXC 公司持有股数计算期末公允价值为 116,666.67 加元，该项投资减值 583,333.33 加元。本期减少系外币报表折算汇率变动影响数。

（五）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
富根公司	15,040,664.20					15,040,664.20
加纳 CB 公司	1,189,791.54					1,189,791.54
合计	16,230,455.74					16,230,455.74

三、对公司财务状况和经营成果的影响

资产减值准备将减少公司2018年度母公司所有者的净利润约16,700.10万元，合并报表归属于母公司所有者权益减少约为871.32万元。

四、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备的说明

公司董事会审计委员会对《关于计提资产减值准备的议案》审议后认为：公司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，是经资产减值测试后基于谨慎性原则而做出的，依据充分。计提资产减值准备后，公司2018年度财务报表能够更加公允地反映截止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有合理性。同意公司本次资产减值准备的计提。

五、独立董事意见

独立董事认为：公司已就计提2018年度资产减值准备事宜，向我们提供了详细资料，并向我们做了充分的说明，为我们作出独立判断提供了帮助。公司上述资产减值准备符合谨慎性原则，计提方式和决策程序合法、合规。本次公司计提资产减值准备后，公司2018年度财务报表能够更加公允地反映公司截止2018年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。

六、监事会关于公司计提资产减值准备的说明

监事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策计提资产减值准备，符合公司实际情况，本次资产减值准备计提后使公司2018年度财务报表能更公允的反映截至2018年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果。公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规以及《企业会计准则》的有关规定，监事会同意公司本次资产减值准备的计提。

北京晓程科技股份有限公司

董事会

2019年4月18日