

北京捷成世纪科技股份有限公司 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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京捷成世纪科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 25 日召开第三届董事会第六十四次会议和第三届监事会第二十四次会议，分别审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。本议案尚需提请公司股东大会审议，具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备概述

（一）计提资产减值准备的原因

依据《企业会计准则》及北京捷成世纪科技股份有限公司（以下简称“公司”）会计政策的相关规定，本着谨慎性原则，公司对合并报表范围内截至 2018 年末的应收账款、其他应收款、存货、可供出售金融资产、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等各类资产进行了全面清查分析，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象，结合公司的资产减值政策，对存在减值风险的各项资产计提了减值准备。

（二）计提资产减值准备的范围及金额

公司及下属子公司对截至 2018 年末的资产进行全面清查和资产减值测试后，计提各项资产减值准备共计 1,059,084,240.82 元，涉及项目为坏账准备、存货跌价准备、长期股权投资减值准备、可供出售金融资产减值准备、无形资产减

值准备、商誉减值准备，详情如下表：

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他	转销	其他	
坏账准备	279,850,541.60	190,962,875.80	38,248.10		92.72	470,851,572.78
存货跌价准备	57,394,842.33	13,716,405.36		17,361,039.54		53,750,208.15
长期股权投资减值准备	138,236,932.81					138,236,932.81
可供出售金融资产减值准备	55,060,506.50	7,700,770.00				62,761,276.50
无形资产减值准备		1,189,762.82				1,189,762.82
商誉减值准备		845,514,426.84				845,514,426.84
合计	530,542,823.24	1,059,084,240.82	38,248.10	17,361,039.54	92.72	1,572,304,179.90

1、计提坏账准备情况

报告期末，公司应收款项的余额随业务增长持续增加，公司根据会计政策中描述的坏账计提政策，应收款项本期计提坏账准备 190,962,875.80 元。

单位：人民币元

账龄	年末余额			
	应收账款	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,251,705,591.20	559,697,600.54	140,570,159.63	5
1 至 2 年	816,873,384.29	484,655,769.72	130,152,915.42	10
2 至 3 年	256,593,082.05	30,395,815.58	86,096,669.30	30
3 年以上	96,521,404.04	17,510,424.39	114,031,828.43	100
合计	3,421,693,461.58	1,092,259,610.23	470,851,572.78	—

2、计提存货跌价准备情况

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低的方法，计提存货跌价准备 13,716,405.36 元。

单位：人民币元

项目	期初余额	本期计提	本期转销	期末余额
存货跌价准备	57,394,842.33	13,716,405.36	17,361,039.54	53,750,208.15
合计	57,394,842.33	13,716,405.36	17,361,039.54	53,750,208.15

3、计提长期股权投资减值情况

期末对长期股权投资进行减值测试，未发现减值迹象，本期未对长期股权投资计提减值准备。

4、计提可供出售金融资产减值情况

期末对可供出售金融资产进行减值测试，根据测试结果，本期对可供出售金融资产计提减值准备 7,700,770.00 元，详情如下表：

项目	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
可供出售金融资产减值准备	55,060,506.50	7,700,770.00		62,761,276.50
合计	55,060,506.50	7,700,770.00		62,761,276.50

5、计提无形资产减值情况

期末对无形资产进行减值测试，测算后，对专利、著作权计提减值准备 1,189,762.82 元。

6、计提商誉减值情况

期末对商誉进行减值测试，采用资产基础法估计商誉资产组的公允价值，预计可收回金额为不包含商誉资产组的公允价值减去处置费用后的净额。根据测算，计提商誉减值准备 845,514,426.84 元，详情如下表：

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余 额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其 他	处置	其 他	
成都捷成优联信息 技术有限公司（注 1）		8,362,181.51				8,362,181.51
北京极地信息技术 有限公司（注 2）		9,382,748.82				9,382,748.82
东阳捷成瑞吉祥影 视传媒有限公司		76,010,169.78				76,010,169.78
北京中视精彩影视 文化有限公司（注 3）		751,759,326.73				751,759,326.73
合计		845,514,426.84				845,514,426.84

注 1：成都捷成优联信息技术有限公司采用资产基础法估计商誉资产组的公允价值，预可收回金额为不包含商誉资产组的公允价值减去处置费用后的净额。根据测算，部分无形资产已无价值，计提减值准备 1,189,762.82 元，其他资产组未发生减值，商誉全额计提减值准备。

注 2：北京极地信息技术有限公司采用资产基础法估计商誉资产组的公允价值，预可收回金额为不包含商誉资产组的公允价值减去处置费用后的净额。根据测算，不包含商誉的资产组未发生减值，商誉全额计提减值准备。

注 3：北京中视精彩影视文化有限公司采用资产基础法估计商誉资产组的公允价值，预可收回金额为不包含商誉资产组的公允价值减去处置费用后的净额。根据测算，不包含商誉的资产组未发生减值，商誉全额计提减值准备。

二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1、坏账准备

期末对应收款项进行减值测试，测算后，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项均未发现减值迹象，按信用风险特征组合计提坏账准备。

2、存货跌价准备

期末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。

3、长期资产减值准备

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、商誉减值准备

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 可回收金额的确定方法

根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

2) 重要的假设

①国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

②公司作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。公司经营者负责并有能力担当责任；企业合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

③假设产权持有人在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与现时方向保持一致。

④有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对公司拟造成重大不利影响。

3) 关键参数

①预计未来现金流量

单位	预测期	预测期营业收入增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
北京冠华荣信系统工程股份有限公司	2019-2023 年，后续为稳定期	2019-2023 年的增长率分别为 6.27%、11.88%、9.91%、7.94%、5.96%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.00%
东阳捷成瑞吉祥影视传媒有限公司	2019-2023 年，后续为稳定期	2019-2023 年的增长率分别为 41.02%、5.00%、5.00%、4.00%、3.00%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.50%
捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司	2019-2023 年，后续为稳定期	2019-2023 年的增长率分别为 6.78%、5.00%、3.00%、3.00%、3.00%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.30%
捷成星纪元影视文化传媒有限公司	2019-2023 年，后续为稳定期	2019-2023 年的增长率分别为 -48.79%、12.00%、10.00%、8.00%、5.00%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.50%

②资产基础法

单位	商誉资产组的公允价值	资产处置费用
北京中视精彩影视文化有限公司	评估价值 = 重置全价 × 综合成新率	中介机构费用 4%，印花税 0.05%
成都捷成优联信息技术有限公司	评估价值 = 重置全价 × 综合成新率	中介机构费用 4%，印花税 0.05%
北京极地信息技术有限公司	评估价值 = 重置全价 × 综合成新率	中介机构费用 6%，印花税 0.05%

三、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将减少公司 2018 年度净利润 1,059,084,240.82 元，本次计提资产减值准备已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，并在公司《2018 年年度报告》中进行了详细披露。

四、本次计提资产减值准备的审批程序

2019年4月25日，公司第三届董事会第六十四次会议和第三届监事会第二十四次会议分别审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，独立董事发表了同意的独立意见。本次计提资产减值准备事项尚需提交公司股东大会审议。

五、董事会关于本次计提资产减值准备的合理性说明

本次计提资产减值准备是根据《企业会计准则》相关规定，基于谨慎性原则进行的，可以更加准确地反映公司财务状况和经营成果。董事会同意公司2018年度计提资产减值准备合计1,059,084,240.82元。

五、独立董事意见

公司独立董事审核后认为：本次计提资产减值准备是根据《企业会计准则》相关规定，基于谨慎性原则进行的，计提标准和方法科学、准确，且符合实际情况，决策程序合法、合规。计提减值准备后能够更加准确、公允地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司股东、尤其是中小股东利益的情形。我们同意公司本次计提资产减值准备相关事项。

六、监事会意见

公司监事会审核后认为：公司按照企业会计准则的有关规定计提资产减值准备，符合公司的实际情况，能够更加公允地反映公司的资产状况，同意公司本次计提资产减值准备相关事项。

七、备查文件

- 1、第三届董事会第六十四次会议决议
- 2、第三届监事会第二十四次会议决议
- 3、独立董事对相关事项发表的独立意见

特此公告。

北京捷成世纪科技股份有限公司

董 事 会

二〇一九年四月二十五日