

## 江苏雅百特科技股份有限公司 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公告内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

**特别提示:** 本次计提资产减值准备的金额是公司财务部门的初步核算数据,未经会计师事务所审计。具体减值项目、金额以 2018 年度经审计的财务报告为准。

江苏雅百特科技股份有限公司(以下简称“公司”)于 2019 年 2 月 27 日召开第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第十七次会议,审议并通过了《关于计提 2018 年度资产减值准备的议案》,现将有关事项公告如下:

### 一、本次计提资产减值准备情况概述

#### (一) 本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的相关规定,为了真实、准确地反映公司截至 2018 年 12 月 31 日的资产状况和经营业绩,公司及下属子公司对资产进行了清查并进行充分的分析和评估,对存在减值迹象的资产进行减值测试,预计各项资产的可收回金额低于其账面价值时,计提资产减值准备。

#### (二) 本次计提资产减值准备的总金额及说明

根据《企业会计准则》以及公司会计政策等相关规定,公司 2018 年末计提资产减值准备情况如下表:

| 项目     | 新增减值准备(万元) | 计提资产减值准备的说明                 |
|--------|------------|-----------------------------|
| 商誉减值准备 | 14,237.96  | 系按照账面净值高于其可回收金额的差额,计提资产减值准备 |

|          |           |                           |
|----------|-----------|---------------------------|
| 存货跌价准备   | 8,325.90  | 系按照成本高于其可变现净值的差额，计提资产减值准备 |
| 应收账款坏账准备 | 4,466.52  | 系按照期末账龄分析法计提资产减值准备        |
| 合计       | 27,030.38 | -                         |

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

本次拟计提资产减值金额为公司财务部门初步测算结果，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

### （三）本次计提资产减值准备的依据、数据和原因说明

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求，对单项资产计提的减值准备金额占公司最近一个会计年度经审计的归属于上市公司股东的净利润比例在 30%以上，且绝对金额超过 1,000 万元，现列表说明各项资产计提减值准备的相关情况。（公司最近一个会计年度经审计的归属于上市公司股东的净利润为 26,409.27 万元。商誉减值准备为 14,237.96 万元，占比 53.91%。存货跌价准备为 8,325.90 万元，占比 31.53%。应收账款坏账准备为 4,466.52 万元，占比 16.91%。）

#### 1、商誉减值准备情况

单位：人民币万元

| 减值资产名称        | 期初账面商誉净值  | 减值准备金额    | 期末账面商誉净值 |
|---------------|-----------|-----------|----------|
| 深圳三义建筑系统有限公司  | 11,855.67 | 11,855.67 | -        |
| 上海中巍钢结构设计有限公司 | 1,302.37  | 1,302.37  | -        |
| 上海中巍结构事务所有限公司 | 1,079.92  | 1,079.92  | -        |
| 合计            | 14,237.96 | 14,237.96 | -        |

商誉计提减值准备的确认标准和计提方法：

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。

资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 2 、 存货分类情况

单位：人民币万元

| 项目    | 期末余额      |          |           | 期初余额       |      |            |
|-------|-----------|----------|-----------|------------|------|------------|
|       | 账面余额      | 跌价准备     | 账面价值      | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       |
| 原材料   | 503.31    | —        | 503.31    | 671.07     | —    | 671.07     |
| 建造合同形 | 92,482.49 | 8,325.90 | 84,156.59 | 106,511.80 | —    | 106,511.80 |

|                |           |          |           |            |   |            |
|----------------|-----------|----------|-----------|------------|---|------------|
| 成的已完工<br>未结算资产 |           |          |           |            |   |            |
| 合计             | 92,985.80 | 8,325.90 | 84,659.90 | 107,182.87 | - | 107,182.87 |

### 存货跌价准备情况

单位：人民币万元

| 项目                      | 期初余额 | 本期计提     | 本期转销 | 期末余额     |
|-------------------------|------|----------|------|----------|
| 建造合同形成的<br>已完工未结算资<br>产 | -    | 8,325.90 | -    | 8,325.90 |
| 合计                      | -    | 8,325.90 | -    | 8,325.90 |

### 3、应收账款坏账准备情况

单位：人民币万元

| 类别                                 | 账面余额      | 坏账准备     | 账面价值      |
|------------------------------------|-----------|----------|-----------|
| 单项金额重大并单独<br>计提坏账准备的应收<br>账款及其他应收款 | -         | -        | -         |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备的应收<br>账款及其他应收款 | 70,535.03 | 8,647.76 | 61,887.27 |
| 合计                                 | 70,535.03 | 8,647.76 | 61,887.27 |

### 按期末账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：人民币万元

| 账龄    | 应收账款      | 坏账准备   | 计提比例 |
|-------|-----------|--------|------|
| 1 年以内 | 19,724.27 | 986.21 | 5%   |

|         |           |          |      |
|---------|-----------|----------|------|
| 1 至 2 年 | 30,074.32 | 3,007.43 | 10%  |
| 2 至 3 年 | 19,030.04 | 3,806.01 | 20%  |
| 3 至 4 年 | 793.85    | 238.15   | 30%  |
| 4 至 5 年 | 605.19    | 302.60   | 50%  |
| 5 年以上   | 307.36    | 307.36   | 100% |
| 合计      | 70,535.03 | 8,647.76 | -    |

## 二、本次计提资产减值准备对公司的影响

经过公司核算，本次计提各项资产减值准备 27,030.38 万元，预计对公司的所有者权益、利润影响如下表，上述财务数据最终以会计师事务所审计结果为准。

| 项目       | 对公司所有者权益、利润的影响（万元） |
|----------|--------------------|
| 商誉减值损失   | 14,237.96          |
| 存货跌价损失   | 8,325.90           |
| 应收账款坏账损失 | 4,466.52           |
| 合计       | 27,030.38          |

## 三、本次计提资产减值准备对公司的影响

经过公司核算，本次计提各项资产减值准备 27,030.38 万元，预计对公司的所有者权益、利润影响如下表，上述财务数据最终以会计师事务所审计结果为准。

| 项目       | 对公司所有者权益、利润的影响（万元） |
|----------|--------------------|
| 商誉减值损失   | 14,237.96          |
| 存货跌价损失   | 8,325.90           |
| 应收账款坏账损失 | 4,466.52           |
| 合计       | 27,030.38          |

## 四、关于本次计提资产减值准备的合理性说明

### 1、董事会意见

公司董事会认为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，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备能够充分、公允地反映2018年度公司的财务状况、资产价值及经营成果。

## 2、独立董事意见

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，并履行了相应的审批程序，计提资产减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的资产价值和经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东利益的情形。我们同意本次计提资产减值准备。

## 3、监事会意见

全体监事一致认为：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，本次计提资产减值准备后，能更加真实、准确地反映公司截止2018年12月31日的资产价值和财务状况。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《公司章程》的有关规定。因此，监事会同意公司本次计提资产减值准备。

## 六、备查文件

- 1、公司第四届董事会第二十三次会议决议；
- 2、公司第四届监事会第十七次会议决议；
- 2、独立董事关于第四届董事会第二十三次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

江苏雅百特科技股份有限公司董事会

2019年2月28日