

证券代码：300139

证券简称：晓程科技

公告编号：2017-021

## 北京晓程科技股份有限公司 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。

### 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，2016年末公司对各类资产进行了清查，并分析和评估，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   | 31,464,598.22  |
| 母公司单体坏账准备   | 146,742,978.87 |
| 合并范围的存货跌价准备 | 11,263,322.67  |
| 母公司存货跌价准备   | 3,515,391.52   |
| 商誉减值准备      | 3,259,659.00   |

### 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 31,464,598.22 元，母公司单体计提坏账准备 128,698,468.51 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<br>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  | 47,507,567.95 | 31,965,449.36 | 1,051,014.66 | -2,173,050.07 | 80,595,052.72 |
| 其他应收款坏账准备 | 1,886,338.82  | -500,851.14   |              | -58,274.65    | 1,443,762.33  |
| 合计        | 49,393,906.77 | 31,464,598.22 | 1,051,014.66 | -2,231,324.72 | 82,038,815.05 |

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  | 101,378,276.88 | 139,752,994.24 |        | 623,870.00 | 240,507,401.12 |
| 其他应收款坏账准备 | 3,918,230.90   | 6,989,984.63   |        |            | 10,908,215.53  |
| 合计        | 105,296,507.78 | 146,742,978.87 |        | 623,870.00 | 251,415,616.65 |

(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  | 1,376,512.68  | 3,522,138.14  |            |        |    | 4,898,650.82  |
| 在产品  | 251,171.18    | 920,018.33    |            |        |    | 1,171,189.51  |
| 库存商品 | 974,991.42    | 5,075,233.91  | 382,441.58 |        |    | 6,432,666.91  |
| 半成品  | 13,840,369.88 | 1,745,932.29  |            |        |    | 15,586,302.17 |
| 合计   | 16,443,045.16 | 11,263,322.67 | 382,441.58 |        |    | 28,088,809.41 |

母公司存货跌价准备

| 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  |               | 1,530,713.65 |    |        |    | 1,530,713.65  |
| 在产品  | 13,840,369.88 | 1,745,932.29 |    |        |    | 15,586,302.17 |
| 库存商品 |               | 238,745.58   |    |        |    | 238,745.58    |
| 半成品  |               |              |    |        |    |               |
| 合计   | 13,840,369.88 | 3,515,391.52 |    |        |    | 17,355,761.40 |

### （三）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            | 10,601,358.11 | 2,069,867.46 |    |        |    | 12,671,225.57 |
| 加纳 CB 公司        |               | 1,189,791.54 |    |        |    | 1,189,791.54  |
| 合计              | 10,601,358.11 | 3,259,659.00 |    |        |    | 13,861,017.11 |

### 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2016年度母公司所有者的净利润约15025.84万元，合并报表归属于母公司所有者权益减少约为4319.69万元。

### 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2016年度财务报表能够更加公允地反映截止2016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2016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2016年度财务报表能够更加公允地反映公司截止2016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2016年度财务报表能更公允的反映截至2016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

二〇一七年四月二十日