

证券代码：300365 证券简称：恒华科技 公告编码：2018（026）号

北京恒华伟业科技股份有限公司

关于公司 2017 年度计提资产减值准备的公告

公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确、完整，对公告的虚假记载、误导性陈述和重大遗漏负连带责任。

北京恒华伟业科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 3 月 15 日召开第三届董事会第三十四次会议、第三届监事会第二十次会议审议通过《关于公司 2017 年度计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

公司本次计提资产减值准备，是依照《企业会计准则第 8 号-资产减值》和公司相关会计政策的规定进行的。公司及下属子公司对 2017 年各类存货、应收款项、长期股权投资、固定资产、无形资产等资产进行了全面清查，对各类存货的可变现净值，应收款项回收的可能性，长期股权投资减值的可能性，固定资产、商誉、无形资产等的可变现性进行了充分的评估和分析，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象。本着谨慎性原则，公司需对可能发生资产减值损失的相关资产进行计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

公司及下属子公司对 2017 年度存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，计提 2017 年度资产减值准备共计 29,995,184.79 元，详情如下表：

单位：元

项 目	本期计提额
应收账款坏账准备	29,995,184.79
合计	29,995,184.79

二、 本次计提资产减值对公司的影响

本次计提资产减值准备，将减少归属于上市公司股东 2017 年度净利润 27,003,025.08 元，公司 2017 年度归属于上市公司所有者权益相应减少 27,003,025.08 元。本次计提资产减值准备已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

三、 本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

本次计提的资产减值准备为应收款项坏账准备，公司应收款项坏账准备的确认标准及计提方法如下：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

（1） 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
确定依据	对于单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失为基础，划分为应收外部款项的组合 1 及应收子公司、押金、保证金及内部职工代垫款的组合 2。
组合名称	
组合 1	应收外部款项
组合 2	应收子公司、押金、保证金及内部职工代垫款
按组合计提坏账准备的计提方法	

组合 1	账龄分析法
组合 2	单独分析可回收性确定坏账金额

(2) 组合 1 的应收款项坏账准备以应收款项的账龄为基础, 采用账龄分析法确定, 计提比例列示如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	0.00	0.00
7-12 个月 (含 12 个月)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	15.00	15.00
2-3 年 (含 3 年)	25.00	25.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额, 确认减值损失。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

四、本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项经公司第三届董事会第三十四次会议、第三届监事会第二十次会议审议通过, 独立董事发表了意见。本次计提资产减值准备事项未达到公司股东大会审议的标准, 无需提交股东大会审议。

五、董事会意见

公司计提资产减值准备事项符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》和公司相关会计政策的规定, 依据充分, 体现了会计谨慎性的原则, 符合公司的实际情况, 本次计提资产减值准备后能公允的反映截止 2017 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果, 使公司的会计信息更具有合理性。因此, 同意公司 2017 年度计提资产减值准备共计 29,995,184.79 元。

六、监事会意见

经审议，监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则第8号-资产减值》及公司相关会计制度的有关规定，审批程序合法，资产减值准备计提公允、合理，符合公司实际情况，同意对本次资产减值准备的计提。

七、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备依据充分，符合上市公司实际情况，本次资产减值准备计提后，能真实、公允的反应公司资产经营状况和财务状况，使公司会计信息更加真实可靠，更具合理性，符合公司及全体股东的整体利益。一致同意公司对本次资产减值准备的计提。

特此公告。

北京恒华伟业科技股份有限公司董事会

2018年3月16日