

证券代码：000851

证券简称：高鸿股份

公告编号：2018-030

债券代码：112324

债券简称：16 高鸿债

大唐高鸿数据网络技术股份有限公司 关于 2017 年度计提减值准备的公告（更新后）

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

为真实反映公司的财务状况及经营情况，基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》的规定，2017 年度，公司对大唐高鸿数据网络技术股份有限公司母公司及下属所有分子公司进行减值测试，并计提存货跌价准备、应收款项坏账准备、无形资产减值准备。

一、本次计提减值准备的依据及情况

（一）、存货跌价准备计提情况

存货跌价准备的计提依据：在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低法计量。当可变现净值低于成本时，期末存货按可变现净值计价，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司对原材料、库存商品、发出商品等存货情况进行清查后发现部分存货账龄较长，为准确的反映公司资产状况，公司严格按照《企业会计准则》的相关规定，计提存货跌价准备。

2017 年大唐高鸿数据网络技术股份有限公司（合并）期初存货跌价准备账面余额 8,219.10 万元，本年计提跌价 2.20 万元，本年转销跌价 19.82 万元，年末存货跌价准备余额 8,201.48 万元。

（二）、应收款项坏账计提情况

1、账龄分析法

在资产负债表日，按照账龄分析法计提坏账。将不同账龄的应收款项进行分组，确定各账龄组的坏账损失百分比，将各账龄组的应收账款余额乘以对应年限的坏账准备百分比，得出当期的坏账准备金额。公司采用的坏账准备百分比为，一年以内 0.5%；1-2 年 2%；2-3 年 10%；3-4 年 30%；4-5 年 50%；5 年以上 100%。

2、单项金额重大/不重大并单项计提坏账准备的应收款项

在资产负债表日，对于有客观证据表明已无法收回的应收款项，单独计提坏账损失。

2017 年大唐高鸿数据网络技术股份有限公司（合并）期初坏账准备余额 5,872.94 万元，公司对应收账款、其他应收款进行减值测试，本年计提坏账准备 1,412.47 万元，本年核销坏账准备 1.05 万元，年末坏账准备余额 7,284.36 万元。

（三）、无形资产减值计提情况

无形资产减值的计提依据：在资产负债表日，财务部提供无形资产明细表，业务部门提供目前使用无形资产带来的收入和未来收益情况，研发部门根据市场环境及目前业务开展情况，将无形资产的账面价值与可回收金额进行比较，如果可回收金额低于账面价值，则计提无形资产减值准备。可回收金额的确认方式为无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

除移动传媒平台系统外，其余无形资产经减值测试，公司认为随着市场环境的变化以及公司后续新一代版本和迭代技术的开发，已不具备产生未来收益的可能性，为此，公司全部计提了减值准备。

移动传媒平台系统的减值计提主要依据公司该资产可收回金额的判断和评估机构出具的评估报告，银信资产评估有限公司对该资产进行了评估，并出具了评估报告（银信咨报字（2018）沪第 088 号），评估报告采用了市场价值法进行了评估，评估结果显示该资产账面价值 1,244.84 万元，减值 484.84 万元。具体如下：

单位：元

资产名称	原值	净值	减值金额
IPV6 网络音/视频监控摄像终端技术	2,500,000.00	708,333.39	708,333.39
电子商务智能平台建设开发项目	990,000.00	371,250.00	371,250.00
煤矿安全生产信息化标准体系研究制定	2,500,000.00	979,166.74	979,166.74
全景联络中心系统平台技术	2,500,000.00	1,479,166.75	1,479,166.75
IP 多媒体调度系统技术	3,000,000.00	1,775,000.00	1,775,000.00
基于 IP 的智能接入系统技术	4,500,000.00	2,662,500.00	2,662,500.00
统一通信核心平台技术	3,000,000.00	1,775,000.00	1,775,000.00
广电综合运用支撑系统	3,400,000.00	2,266,666.75	2,266,666.75
高清全自动录播系统	2,200,000.00	1,741,666.75	1,741,666.75
资源云平台软件	1,000,000.00	791,666.75	791,666.75

用友 ERP NC550 信息交换平台 1.0	2,789,637.60	566,960.80	566,960.80
用友 ERP NC550 信息交换平台 1.1	1,250,000.00	291,666.76	291,666.76
用友 ERP NC550 信息交换平台 1.2	2,522,600.00	679,161.56	679,161.56
用友 ERP NC550 信息交换平台 1.3	1,178,000.00	362,461.40	362,461.40
用友 ERP NC550 信息交换平台 1.4	680,000.00	186,666.76	186,666.76
用友 ERP NC550 信息交换平台 1.5	378,000.00	103,764.64	103,764.64
用友 ERP NC550 信息交换平台 1.6	368,000.00	117,090.96	117,090.96
物流信息管理系统技术转让费	2,600,000.00	21,666.65	21,666.65
电子标签产品研发、标准研究制定	4,015,000.00	368,041.77	368,041.77
互联网金融借贷平台	5,762,923.00	4,562,314.00	4,562,314.00
跨境供应链系统	2,369,425.30	2,079,836.63	2,079,836.63
基于物联网技术的智能农业信息系统 与绿色农产品溯源平台的研发	3,200,000.00	1,573,333.25	1,573,333.25
出票软件	290,000.00	188,499.87	188,499.87
彩票终端出票管理系统	3,580,000.00	3,192,166.71	3,192,166.71
终端项目 MG3000-A(包括 A2/A8)	2,948,599.60	860,008.27	860,008.27
移动娱乐平台系统	14,938,103.05	12,448,419.25	4,848,419.25
合计			34,552,476.41

(四)、固定资产转销情况

2017 年度公司固定资产减值准备本期转销 0.70 万元。

二、本次计提减值准备的影响

公司 2017 年度计提存货跌价准备 2.20 万元，转销跌价 19.82 万元；本年计提应收款项坏账准备 1,412.47 万元，核销坏账准备 1.05 万元，计提无形资产减值准备 3,455.25 万元；本年固定资产转销 0.70 万元；将减少公司 2017 年度利润总额 4,849.39 万元。本次计提减值准备已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

三、计提减值准备的审议情况及专项说明

1、董事会审议情况：以上事项已经第八届第十次董事会审议，会议的人数及程序符合《公司法》和本公司章程的规定，会议合法有效。

公司本次计提跌价准备，符合公司资产实际情况和相关政策规定。公司计提减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

2、独立董事发表了独立意见：

公司本次计提减值准备是为了保证公司规范运作，采用稳健的会计原则，能公允反映公司目前的财务状况以及经营成果，没有损害公司及中小股东利益，同意本次计提减值准备。

3、董事会审计委员会发表了计提存货跌价准备的合理性说明：

根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计准则第 8 号——资产减值》以及公司《董事会审计委员会工作细则》等相关规定，公司董事会审计委员会与主要管理人员进行了深入的沟通，核查了计提存货跌价准备和应收账款坏账准备的相关材料，并对《关于公司计提减值准备的议案》进行了认真审议，现就公司计提 2017 年度减值准备作如下说明：

公司本次计提存货跌价准备和应收账款坏账准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提减值准备依据充分，符合公司资产现状。本次计提减值准备基于谨慎性原则，有助于更加公允地反映截至 2017 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，可以使公司的会计信息更具有合理性。

4、公司监事会发表了意见：

根据《企业会计准则》及公司内部资产损失准备和核销管理制度的规定，公司计提存货跌价准备和应收账款坏账准备证据充分、合理，能公允地反映公司的资产状况及经营情况，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠。

四、备查文件

1. 第八届董事会第十次会议决议；
2. 第八届监事会第二次会议决议；
3. 经独立董事签字确认的独立董事意见；
4. 董事会审计委员会发表的计提存货跌价准备的合理性说明。

特此公告。

大唐高鸿数据网络技术股份有限公司董事会

2018 年 03 月 30 日