

证券代码：300182

证券简称：捷成股份

公告编号：2018-035

## 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 2018 年 4 月 25 日召开第三届董事会第四十六次会议和第三届监事会第十九次会议，分别审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。具体情况如下：

### 一、2017 年计提资产减值准备情况概述

#### （一）计提资产减值准备的原因

依据《企业会计准则》等相关规定，公司对合并报表范围内截至 2017 年末的各类资产进行了全面清查分析，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 2017 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 355,566,756.04 元，详情如下表：

单位：人民币元

| 项目            | 期初余额           | 本期计提           | 本期核销         | 本期合并范围减少     | 期末余额           |
|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、坏账准备-应收账款   | 143,607,470.97 | 102,892,023.28 | 1,268,500.00 | 7,963,958.70 | 237,267,035.55 |
| 一、坏账准备-其他应收账款 | 19,299,991.31  | 24,245,675.26  | 25,000.00    | 937,160.52   | 42,583,506.05  |
| 二、存货跌价准备      | 22,263,224.14  | 35,131,618.19  |              |              | 57,394,842.33  |
| 三、长期股权投资      |                | 138,236,932.81 |              |              | 138,236,932.81 |
| 四、可供出售金融资产    |                | 55,060,506.50  |              |              | 55,060,506.50  |
| 合计            | 185,170,686.42 | 355,566,756.04 | 1,293,500.00 | 8,901,119.22 | 530,542,823.24 |

#### 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 127,137,698.54 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   | 1,917,144,423.02 | 397,192,928.73 | 115,716,867.60 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 352,966,063.40   | 80,430,510.27  | 43,339,657.36  | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 96,955,494.01    | 13,366,268.30  | 33,096,528.69  | 30.00   |
| 3 年以上   | 77,026,559.86    | 10,670,928.09  | 87,697,487.95  | 100.00  |
| 合计      | 2,444,092,540.29 | 501,660,635.39 | 279,850,541.60 |         |

#### 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 35,131,618.19 元。

单位：人民币元

| 项目     | 期初余额          | 本期计提          | 本期转回 | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 存货跌价准备 | 22,263,224.14 | 35,131,618.19 |      | 57,394,842.33 |
| 合计     | 22,263,224.14 | 35,131,618.19 |      | 57,394,842.33 |

### 3、计提长期股权投资减值情况

本次计提长期股权投资减值准备合计 138,236,932.81 元，主要是全额计提了参股子公司深圳市贝尔信智能系统有限公司（以下简称“贝尔信”）的长期股权投资余额导致。

公司于 2014 年 9 月投资人民币 8,954 万元以股权转让和增资的参股方式收购贝尔信 20%股权（现已稀释为 16%），截至 2017 年 12 月 31 日，公司因收购贝尔信形成的长期股权投资余额为 138,236,932.81 元。

鉴于 2018 年 1 月起公司收到贝尔信董事长郑长春先生无法取得联系（《关于参股子公司相关事项的公告》（公告编号：2018-003）），而后得知郑长春先生因突发疾病在医院诊疗，为保护公司作为贝尔信股东权益，公司派出股东代表并聘请了第三方专业机构对贝尔信的财务状况和经营情况进行了审计和评估（《关于参股子公司相关事项的进展公告》（公告编号：2018-004）），基于贝尔信的实际经营情况和未来持续经营的不确定性，基于谨慎性原则，对长期股权投资计提了全额减值准备。

### 4、计提可供出售金融资产减值情况

| 项目                 | 期初余额 | 本期计提          | 本期转回 | 期末余额          |
|--------------------|------|---------------|------|---------------|
| 陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司 |      | 55,060,506.50 |      | 55,060,506.50 |
| 合计                 |      | 55,060,506.50 |      | 55,060,506.50 |

### （三）本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

应收账款和其他应收款减值。公司根据应收账款和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。除单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款外，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。

存货减值的估计。公司在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

长期资产减值的估计。公司在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：①影响资产减值的事项是否已经发生；②资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

### 二、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 2017 年度净利润 355,566,756.04 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《2017 年年度报告》中进行了详细披露。

### 三、本次计提资产减值准备的审批程序

2018年4月25日，公司第三届董事会第四十六次会议和第三届监事会第十九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。根据《公司章程》、《深圳证券交易所创业板上市规则》、《创业板信息披露业务备忘录第10号：定期报告披露相关事项（2018年2月修订）》等相关规定，本次计提资产减值准备事项在董事会审批权限内，无须提交公司股东大会审议。

#### **四、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2017年度计提资产减值准备合计355,566,756.04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、第三届董事会第四十六次会议决议
- 2、第三届监事会第十九次会议决议
- 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

2018 年 4 月 25 日