

北京北纬通信科技股份有限公司

关于 2019 年度计提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。

北京北纬通信科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年2月28日召开第六届董事会第十七次会议和第六届监事会第十七次会议，审议通过了《关于2019年度计提资产减值准备的议案》，根据深圳证券交易所《股票上市规则》《中小企业板上市公司规范运作指引》等有关规定，现将相关事项公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则第8号—资产减值》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和公司《计提资产减值准备和损失处理管理办法》的相关规定，为了真实、准确地反映公司截至2019年12月31日的资产状况和经营成果，公司及下属子公司对资产进行了全面清查并进行充分的分析和评估，对存在减值迹象的相关资产计提资产减值准备。

公司2019年度计提各类资产减值准备预计总金额为19,099,945.63元，范围包括长期股权投资、其他应收款、应收账款，明细如下：

序号	资产名称	预计减值金额（元）	预计占2018年度经审计归属于母公司的净利润的比例
1	长期股权投资	7,525,757.27	18.04%
2	其他应收款	10,384,278.77	24.90%
3	应收账款	1,189,909.59	2.85%
合计	--	19,099,945.63	45.79%

注：以上数据为公司财务部门初步测算结果，最终数据以评估机构评估、会计师事务所审计的财务数据为准。

二、单项计提资产减值准备情况的具体说明

1、长期股权投资减值准备的依据、原因和数额

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，公司应于资产负债表日判

断长期股权投资是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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。

公司于2017年3月对天宇经纬（北京）科技有限公司（下称“天宇经纬”）投资2,131.58万元，持有天宇经纬27%的股权。截止2019年12月31日持有天宇经纬的长期股权投资账面价值为7,525,757.27元。

天宇经纬成立至今尚未实现盈利，且受国家政策、市场环境等因素影响，未来盈利情况存在不确定性，根据天宇经纬目前财务状况，本着审慎原则，公司本期对天宇经纬长期股权投资计提减值准备7,525,757.27元。

2、其他应收款坏账准备的依据、原因和数额

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，公司以预期信用损失为基础，于资产负债表日判断其他应收款是否存在减值迹象，并依据不同风险特征分类，按单项或组合进行减值测试，进行相应会计处理。其中，对于划分为按组合计提坏账准备的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口选择按未来12个月或整个存续期对预期信用损失进行估计，不同组合计提的预期损失准备率如下表：

账龄天数	预期损失准备率
1年以内	1%
1—2年	5%
2—3年	10%
3年以上	100%

（1）按单项计提

公司于2019年3月29日召开第六届董事会第十三次会议，审议通过了《关于向参股公司提供财务资助暨关联交易的议案》，该议案经2019年4月25日召开的2018年年度股东大会审议通过。截至2019年12月31日，公司累计向天宇经纬提供10,000,000元财务资助。

天宇经纬成立至今尚未实现盈利，且受国家政策、市场环境等因素影响，未来盈利情况存在不确定性，根据天宇经纬目前财务状况以及公司管理层对未来现金流

预计，本着审慎原则，本次对上述财务资助形成的其他应收款计提坏账准备10,000,000元。

（2）按组合计提

按组合计提的其他应收账款减值准备金额为384,278.77元。

3、应收款坏账准备的依据、原因和数额

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，公司以预期信用损失为基础，于资产负债表日判断应收账款是否存在减值迹象，依据不同风险特征分类，按单项或组合进行减值测试并进行会计处理。其中，对于划分为按组合计提坏账准备的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口选择按未来12个月或整个存续期对预期信用损失进行估计，不同组合计提的预期损失准备率如下表：

账龄天数	预期损失准备率
1年以内	1%
1—2年	5%
2—3年	10%
3年以上	100%

本期计提的应收账款坏账准备金额为1,189,909.59元，其中按组合计提的坏账准备金额128,409.75元，按单项计提的坏账准备金额1,061,499.84元。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本次计提资产减值准备符合企业会计准则和公司内部控制等相关规定，从谨慎性原则出发，客观的体现了公司资产的实际情况。本次对公司存在减值迹象的资产计提了减值准备，相应会减少公司2019年度的净利润和归属于母公司股东的所有者权益。

公司本次计提的资产减值准备数据为公司财务部门初步测算结果，最终数据以评估机构评估和会计师事务所审计的财务数据为准。

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已经公司第六届董事会第十七次会议及第六届监事会第十七次会议审议通过，独立董事对该事项发表了同意的独立意见。

1、董事会关于本次计提资产减值准备的说明

公司董事会认为：本次资产减值准备的计提遵循《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》和公司有关会计政策等相关规定，符合谨慎性原则，计提依据充分。本次计提减值准备后，2019年度财务报表能更加公允地反映截至2019年12月31日的财务状况和2019年度的经营业绩，使公司的会计信息更加真实可靠，更具合理性，同意本次计提资产减值准备事项。

2、独立董事的独立意见

公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《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》和公司有关会计政策等相关规定，公允地反映了公司的资产、财务状况和经营成果。本次计提资产减值准备的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意公司本次计提资产减值准备。

3、监事会的审核意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司有关会计政策等相关规定，符合公司实际情况，计提后能更公允地反映公司资产状况和经营成果，该事项的审议程序合法合规，同意本次计提资产减值准备。

五、备查文件

- 1、第六届董事会第十七次会议决议；
- 2、第六届监事会第十七次会议决议；
- 3、独立董事关于公司相关事项的独立意见。

特此公告。

北京北纬通信科技股份有限公司董事会

二〇二〇年二月二十八日