

北京恒华伟业科技股份有限公司

关于公司 2018 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、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

北京恒华伟业科技股份有限公司（以下简称“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 2018 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 2018 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 2018 年度资产减值准备共计 28,580,979.26 元，占 2018 年度经审计归属于母公司股东净利润的 10.52%。

详情如下表：

项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）
一、坏账损失	28,333,686.42	29,995,184.79
二、商誉减值损失	247,292.84	
合计	28,580,979.26	29,995,184.79

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，将减少归属于上市公司股东 2018 年度净利润 25,725,410.33 元，公司 2018 年度归属于上市公司所有者权益相应减少 25,725,410.33 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

1、 应收款项坏账准备的确认标准及计提方法

(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

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
------	----------------

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。

2、商誉减值损失的确认方法

非同一控制下企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。视企业合并方式不同，控股合并情况下，该差额是指合并财务报表中应列示的商誉；吸收合并情况下，该差额是购买方在其账簿及个别财务报表中应确认的商誉。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉在确认以后，持有期间不进行摊销。

商誉减值测试时，本公司对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失；账面价值包括商誉分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项

资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

特此公告。

北京恒华伟业科技股份有限公司董事会

2019年3月22日