

北京耐威科技股份有限公司

关于 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。

北京耐威科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年4月18日召开了第三届董事会第二十三次会议及第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于2018年度计提资产减值准备的议案》，本次计提资产减值准备事项在董事会审议权限内，无需提交股东大会审议，现将有关情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备的情况概述

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对2018年度末应收账款、其他应收款、存货等资产进行了全面清查，对应收款项回收的可能性、各类存货的可变现净值等进行了充分的评估和分析。为真实反映公司财务状况，本着谨慎性的原则，公司需对上述可能发生资产减值损失的相关资产进行计提减值准备。公司2018年度计提的资产减值准备主要为应收账款、其他应收款和存货，计提资产减值准备合计人民币23,274,828.76元，具体减值准备明细如下表所示：

单位：元

项目	期初余额	本期计提	本期减少		外币报表折算差额	期末余额
			本期转回	本期转销		
应收账款坏账准备	36,257,584.72	20,774,578.18	3,004,035.89	895,287.51	-119,090.11	53,013,749.39
其他应收款坏账准备	1,629,378.02	816,488.47	-	-		2,445,866.49
存货跌价准备	4,121,098.66	1,683,762.11	624,004.05		-156,256.69	5,024,600.03
合计	42,008,061.40	23,274,828.76	3,628,039.94	895,287.51	-275,346.80	60,484,215.91

二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1、应收账款坏账准备的确认标准及计提方法

(1) 单项金额重大并单独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	本公司在判断单项金额重大的应收款项时，会考虑单个客户应收账款余额、特定客户风险、特定国家风险等因素或者将金额在人民币100万元以上的应收账款、50万元以上的其他应收款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，当有客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回到期应收账款，本公司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，计入当期损益。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	本公司对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对金融资产进行分组，这些信用风险通常反应的债务人按照该等资产的未来现金流量偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额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	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

本公司对境外三级子公司 Silex Microsystems AB 及其子公司 Silex Securities AB、Silex Microsystems Inc，以单项认定方式计提应收款项的坏账准备。如有客观证据表明应收款项的价值已经恢复，则原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。

2、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于

成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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金额合计23,274,828.76元，将减少公司2018年合并利润总额23,274,828.76元，本次计提资产减值准备已经北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

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三届董事会第二十三次会议及第三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。本次计提资产减值准备事项无需提交股东大会审议。

五、董事会关于本次计提资产减值准备的合理性说明

经审议，公司董事会认为：公司本次计提资产减值准备23,274,828.76元，符合《企业会计准则》和公司相关会计制度的规定，能够客观、真实、公允地反应公司资产状况和经营成果，不存在损害公司股东利益的情形。

六、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

经审议，公司独立董事认为：公司本次计提资产减值准备符合谨慎性原则，计提的标准和计提依据合理、充分，符合相关会计准则和会计制度的规定，内部的决策程序合法、合规；本次计提资产减值准备后，公司的财务信息能更加客观、公允地反映公司资产状况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息；本次计提资产减值准备不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。我们一致同意公司本次计提资产减值准备。

七、监事会关于本次计提资产减值准备的核查意见

经审议，公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》与公司的实际情况，依据充分，决策程序符合相关法律法规的有关规定，并且客

观、真实、公允地反映了公司的财务状况与经营成果，监事会同意公司本次计提资产减值准备。

八、备查文件

- 1、《第三届董事会第二十三次会议决议》；
- 2、《第三届监事会第十七次会议决议》；
- 3、《独立董事关于第三届董事会第二十三次会议相关事项的独立意见》。

特此公告。

北京耐威科技股份有限公司董事会

2019年4月18日