

证券代码：300130

证券简称：新国都

公告编号：2019-052

深圳市新国都股份有限公司

关于公司 2018 年度资产核销及计提大额资产减值的公告

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、误导性陈述或者重大遗漏。

根据《企业会计准则》、《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《创业板信息披露业务备忘录第 10 号—年度报告披露相关事项》的相关规定及公司《财务管理制度》的要求，深圳市新国都股份有限公司（以下简称“公司”）决定在 2018 年度财务报告中对部分资产损失予以核销及对大额资产减值进行计提。具体情况如下：

一、本次核销资产的概况

公司全资子公司深圳市新国都支付技术有限公司（以下简称“新国都支付”）本次核销应收账款共 2 家，核销金额共 142,000.00 元。

公司全资子公司嘉联支付有限公司（以下简称“嘉联支付”）本次核销应收账款共 79 家，核销金额共 1,572,763.18 元。

公司全资子公司深圳市信联征信有限公司（以下简称“信联征信”）本次核销应收账款共 2 家，核销金额共 40,260 元。

深圳市新国都金服技术有限公司（以下简称“金服技术”）本次核销应收账款 1 家，核销金额共 3,728.02 元。

本次资产核销所涉及的债务人均与公司无关联关系。具体情况如下：

（一）核销应收账款 1,758,751.20 元

1、核销原因：公司存在部分应收账款因交易对方经营不善或公司多次催款无果，且本期内已无新的业务发生，公司判定已无法追回下述货款，故此核销。

（1）新国都支付核销清单：

序号	客户名称	应收账款 核销金额 (元)	核销原因
----	------	---------------------	------

1	包头市土默特右旗农村信用社	49,000	该公司 2015 年 3 月自采我司 50 套机具, 由于客户相关部门人员多次调整, 无法联系到当年负责人, 一直催款未有实质进展, 现已无法追回款项, 账龄时间为 3 年以上, 截止 2018 年 12 月 31 日已全额核销。
2	内蒙古鄂托克农村商业银行股份有限公司	93,000	该公司 2015 年 3 月从我司采购 100 套机具, 由于客户对接人员频繁更换且互相推脱, 我司多次催款未有实质进展, 现已无法追回款项, 账龄时间为 3 年以上, 截止 2018 年 12 月 31 日已全额核销。
合计		142,000	

(2) 嘉联支付核销清单:

序号	客户名称	应收账款核销金额 (元)	核销原因
1	深圳市通宝支付技术有限公司	40.01	年初对应收账款余额进行清理时发现部分客户已长期没有业务往来, 且前期经催收后仍未回款, 同时这类客户也无分润产生, 故对这部分客户的应收账款进行单项全额计提坏账准备。截止 2018 年 12 月 31 日, 款项仍未收回, 预计收回的可能性很低, 且账龄均超过一年, 现申请对这些单项计提的应收账款进行核销, 总金额为 157.2 万元, 涉及 79 家客户。
2	海口彤盛达贸易有限公司	3,750	
3	浙江上下网络科技有限公司	63,000	
4	罗旺	8,700	
5	驻马店市驿城区华鸿商贸有限公司	15,000	
6	富阳捷付睿通网络科技有限公司	30,000	
7	济南泽瀚信息技术有限公司	14,100	
8	佛山中网通信科技有限公司	41,350	
9	广州市凝将贸易有限公司	37,500	
10	丹东三江商务有限公司	1,500	
11	无锡市快承信息技术有限公司	21,250	
12	王红运	12,000	
13	石家庄卡行科技有限公司	77,970	
14	柳州市悦旭贸易有限公司	1,200	
15	石家庄市龙付电子科技有限公司	90,000	
16	广州市深拓网络科技有限公司	115.01	
17	广州揽兑信息技术有限公司	1,500	
18	上海亮典实业有限公司	1,671.51	
19	广西集信广略科技有限公司	2,140	
20	北京商联通宝网络数据服务有限公司	5,250	
21	宁波市明富电子商务有限公司	14,501.92	
22	河南威科瑞商贸有限公司	42,000	
23	山东钱汇信息科技有限公司	1,395.57	
24	泉州金百合金融服务外包有限公司	22,430	
25	青岛瑞银联动信息技术有限公司	14,320	
26	大连一卡联数据服务有限公司	7,500	
27	厦门弘付软件科技有限公司	2,019.61	
28	惠州银信联合实业有限公司	3,000	
29	宜昌超诚电子科技有限公司	60,000	
30	贵州鼎源盛世商贸有限公司	1,001.15	

31	陕西鼎荣数据信息技术服务有限公司	12,750
32	广西淳鹏网络科技有限公司	2,004.91
33	广西南宁浦万融发商贸有限公司	9,248.33
34	天津瑞宇科技有限公司	40,215.48
35	宁波市海曙景怀网络科技有限公司	80
36	深圳宝鼎金融信息服务有限公司	11,275.29
37	南京众付通网络科技有限公司	2,520.4
38	丹阳市顺利企业管理咨询服务有限公司	7,500
39	常州富景达商贸有限公司	30,000
40	湖南新飞金盛信息科技有限公司	15,000
41	双桥区昕利彬电子产品销售处	12,000
42	吴永鹏	81,300
43	长沙易卡信息科技有限公司	7,500
44	茌平县泽润天远贸易有限公司	1,994.67
45	阳江市江城区银腾网络科技有限公司	49.98
46	河津市凯瑞奇电子科技有限公司	13,617.48
47	大庆志瑞图麟信息服务有限公司	7,942.32
48	沈阳沃尔得信息技术有限公司	75,000
49	吉林省融广源电子科技有限公司	1,500
50	深圳市国富通科技有限公司	59,830
51	深圳市财付联电子科技有限公司	4,673.49
52	深圳市通汇云商金融支付有限公司	15,000
53	红晶爵（上海）国际贸易有限公司	2,197.67
54	哈尔滨聚诚祥投资管理有限公司	30,000
55	成都市金汇联信息技术有限公司	6,000
56	金华创行信息科技有限公司	9,000
57	武汉武银汇通商务咨询有限公司	1,837.4
58	长沙信义电子科技有限公司	90,000
59	山东通融通票务代理有限公司	6,238.88
60	广东融合数据服务有限公司	27,000
61	深圳市易付通信息服务有限公司	272,050
62	深圳市快捷中通货运代理有限公司	3,000
63	江西安联金融服务有限公司	6,070
64	河北亿融贸易有限公司	22,650
65	宁波联城动力网络科技有限公司	500
66	君享（上海）网络科技有限公司	11,000
67	广州金欧商务有限公司	100
68	象山乐网网络科技有限公司	1100
69	深圳市阿童木科技有限公司	24,400
70	河南卡之富电子科技有限公司	16,900
71	上海启峻信息科技有限公司广东分公司	49.98
72	大连卡利宝支付科技有限公司	100

73	天津万中升商贸有限公司	1,090
74	宝鸡市德孚裕商贸有限公司	19,700
75	广东凯丰泓泰理财咨询有限公司	4,532.11
76	茂名市城区大鸿家用电器商行	200
77	广州卓诺投资咨询有限公司	1,500
78	广西贵港市英顺贸易有限公司	900
79	深圳市丰钻珠宝商贸有限公司	7,440.01
合计		1,572,763.18

(3) 信联征信核销清单:

序号	客户名称	应收账款核销金额(元)	核销原因
1	海航云商投资有限公司	9,365	公司已被列入经营异常名单,地址也已搬迁,之前多次沟通仍无答复,现对接人员已辞职,现已无法追回款项,截止2018年12月31日已全额核销。
2	上海普资金融信息服务股份有限公司	30,895	客户由于经营不善已经倒闭,现已无法追回款项,截止2018年12月31日已全额核销。
合计		40,260	

(4) 金服技术核销清单:

序号	客户名称	应收账款核销金额(元)	核销原因
1	上海豆子金融信息服务有限公司	3,728.02	此公司高管被抓,目前处于待审状态。我司业务人员多次催收无果,目前对方业务人员已辞职,且公司已经搬家,原公司地址已被其他新公司入驻。现已无法追回款项,截止2018年12月31日已全额核销。

2、公司已开展的追讨工作:

- (1) 公司销售人员催讨逾期应收账款;
- (2) 公司财务人员发催款函、对账单;
- (3) 公司有专门的法务人员负责司法诉讼进行追讨欠款
- (4) 公司财务部门对所有核销明细建立备查账目,保留以后可能用以追索的资料,继续落实责任人随时跟踪,一旦发现对方有偿债能力将立即追索。

二、本次大额资产减值计提概况

本期计提资产减值明细如下表(单位:万元):

序号	资产名称	计提金额
1	应收款项	178.46
2	存货	669.04
3	商誉	951.59
合计		1,799.09

(一) 应收账款和其他应收款项减值情况说明

截至2018年12月31日，公司拟计提应收账款坏账准备合计为40.86万元，依相关规定，对单项资产计提减值具体情况进行说明：

项目	应收账款
账面余额（万元）	38,246.55
资产可收回金额（万元）	33,246.60
资产可收回金额的计算过程	<p>期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备。1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在100万元以上（含）且占应收款项余额5%以上的款项。单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。</p> <p>（2）账龄分析法组合。账龄分析法组合减值测试期末根据应收账款不同账龄的计提比例进行减值测试。账龄在12个月以内的按5%计提；账龄在1-2年的按20%计提；账龄在2-3年的按50%计提；账龄在3年以上的按100%计提；</p> <p>3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项，坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。</p>
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》及公司相关会计制度
本期计提数额（万元）	199.61
计提原因	存在减值的迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面价值

另外，其他应收款项坏账准备本期计提合计-21.15万元，计提依据及计提原因同上。

(二) 存货的减值情况说明

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提取或调整存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确

定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。公司本期按照存货的成本高于可变现净值的差额计提跌价准备669.04万元，期末存货跌价余额1,488.16万元。

（三）商誉的减值情况说明

本公司对企业合并取得的子公司的商誉进行了减值测试，各子公司的可回收金额按照预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期财务预算为基础的现金流量来确定，5年期后的现金流量以增长率为零推算。本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末		
	收入增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)
浙江中正智能科技有限公司（2019年度-2023年度）	47.83-9.46	36.08-31.58	14.05
ExaDigm, Inc（2019年度-2023年度）	12.19-7.66	71.15-74.74	11.70
长沙公信诚丰信息技术服务有限公司（2019年度-2023年度）	6.15-0.51	61.10-53.44	13.42
嘉联支付有限公司（2019年度-2023年度）	53.05-2.92	20.47-19.81	15.74、16.18
惠州市惠信资信评级有限公司（2019年度-2023年度）	6,206.12-10.00	60.00	15.95

嘉联支付有限公司折现率不一致系预测期内企业所得税适用税率不同所致。

管理层根据历史经验对市场发展的预测确定预测期的收入增长率及毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

管理层经过上述商誉减值测试，合并长沙公信诚丰信息技术服务有限公司、

Nexgo, Inc、嘉联支付有限公司及惠州市惠信资信评级有限公司形成的商誉本年度无需计提减值。合并浙江中正智能科技有限公司本年度形成的商誉减值金额 9,515,907.00 元。

三、上述资产核销及大额减值计提对公司当期利润的影响

(一) 本次核销应收账款 1,758,751.2 元, 以前年度已计提坏账准备 1,609,113.18 元, 因此应收账款核销将对当期利润产生 149,638.02 元影响。以上核销共计对本公司当期利润产生 149,638.02 元的影响。

(二) 本次计提资产减值准备共计 1,799.09 万元, 对公司当期利润产生 1,799.09 万元的影响。

四、会计处理的方法、依据及责任追究措施

本次核销应收账款、固定资产、存货及计提大额资产减值准备, 对于无法收回的应收账款, 本公司已根据《财务管理制度》的要求对相关责任人分别进行了处理, 并要求其加强客户资信和应收账款管理体系的建设和完善。对于涉及减值的资产公司将在日后经营中加强对该公司的投资经营管理, 努力提升其经营业绩。

特此公告。

深圳市新都股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 26 日