

北京世纪瑞尔技术股份有限公司

关于计提资产减值准备及资产核销的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京世纪瑞尔技术股份有限公司（以下简称“公司”或“世纪瑞尔”）于2020年4月24日召开第七届董事会第九次会议，审议通过了《关于计提减值准备及资产核销的议案》，现将相关事项公告如下：

一、计提减值准备及资产核销情况概述

1、计提资产减值准备及资产核销的原因

根据《企业会计准则》、公司会计政策及财务谨慎性原则，公司于2019年末对各类资产进行了清查，并进行分析和评估，经资产减值测试，公司认为部分资产存在一定的减值迹象，应计提减值准备；经核查，公司因部分应收款项账龄在5年以上，且客户单位经营出现异常，营业执照已被吊销，债务人无法取得联系等原因，已无收回的可能性，故对其予以核销。

2、计提减值准备金额明细表

单位：元

项目	年初余额	本期变动金额				年末余额
		本年计提	转回	本年核销	其他变动	
坏账损失	66,082,443.62	18,408,864.03	20,721,179.19	2,556,686.60	-1,794,055.07	59,419,386.79
商誉减值损失	83,368,674.15					83,368,674.15
合计	149,451,117.77	18,408,864.03	20,721,179.19	2,556,686.60	-1,794,055.07	142,788,060.94

二、计提减值准备及资产核销的情况具体说明

（一）坏账准备

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用特征分析基础上，确定预期应收款项世纪损失率并据此计提坏账准备。方法如下：

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（二）资产核销具体情况

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。本期计提的坏账准备18,408,864.03元，转回坏账准备20,721,179.19元，本期因公司出售控股子公司北京瑞祺皓迪技术股份有限公司减少当期资产减值准备-1,794,055.07元，本期核销的坏账2,556,686.60元。

三、本次计提资产减值准备及资产核销对公司的影响

本期计提各类减值准备18,408,864.03元，本期坏账核销共计2,556,686.60元，转回减值准备20,721,179.19元，本期因公司出售控股子公司北京瑞祺皓迪技术股份有限公司减少当期资产减值准备-1,794,055.07元，对公司2019年利润总额影响213,315.16元，本次计提资产减值准备事项，真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况。本次计提资产减值准备已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。本次核销不涉及公司关联方，公司将继续落实责任人进行跟踪追索，挽回损失金额。

四、备查文件

- 1、公司第七届董事会第九次会议决议；
- 2、公司第七届监事会第八次会议决议；
- 3、独立董事对相关事项发表的独立意见。

特此公告。

北京世纪瑞尔技术股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年四月二十四日