

中国高科集团股份有限公司

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公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

中国高科集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2019 年 4 月 23 日召开的第八届董事会第二十一次会议、第八届监事会第十一次会议分别审议通过了《关于 2018 年度计提资产减值准备的议案》，本议案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情况概述

（一）为了客观、准确和公允地反映公司的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对 2018 年度末各类应收款项、存货、固定资产、长期股权投资、其他非流动资产、无形资产等资产进行了全面的清查，对各项资产减值的可能性、各类存货的可变现净值等进行了充分的评估和分析。经分析，公司需对上述可能发生资产减值的资产计提减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的资产范围和金额

本次计提资产减值准备的资产项目主要为应收账款及应收票据、其他应收款、存货、固定资产和其他非流动资产，计提资产减值准备共计 18,116,294.88 元，本年转回或转销的资产减值准备共计 12,513,649.98 元。具体情况如下：

单位：人民币元

项目	计提金额	转销金额
坏账准备	4,618,603.56	
存货跌价准备	-50,229.83	12,513,649.98
固定资产减值准备	47,921.15	
其他非流动资产减值准备	13,500,000.00	
合计	18,116,294.88	12,513,649.98

二、计提资产减值准备的主要项目具体说明

（一）坏账准备

依据公司坏账政策，对于单项金额重大的应收款项单独计提坏账准备，对于按信用风险特征组合的应收款项采用账龄分析法计提坏账准备，以及对于单项金额不重大但也需单独计

提的应收款项采用个别分析法计提。本期单独计提坏账准备中重要的有：

2016年6月22日，上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“上海观臻”）与张有明签订了《借款协议》，约定上海观臻向张有明提供借款人民币4,000,000元。借款期限为2016年6月22日至2017年12月31日，借款利率为6%/年。截止2018年12月31日，张有明尚未偿还本金及相应利息共计4,556,865.44元，将剩余账面价值全额计提坏账准备，减少2018年利润金额4,338,519.23元。2019年3月22日，公司就上述借款协议纠纷向北京市海淀区人民法院提起诉讼。

（二）存货跌价准备

公司与上海月月潮集团有限公司（以下简称“月月潮”）买卖合同纠纷，在本年度经多次谈判协商，陆续收回诉讼判决项下的全部货款25,617,089.60元及部分违约金3,000,000元，库存钢材在本期全部实现销售收入，结转成本，转销以前年度计提存货跌价准备12,513,649.98元，相应增加2018年度利润。

（三）其他非流动资产减值准备

2015年7月本公司与关联方北大培生（北京）文化发展有限公司（以下简称“北大培生”）及韩国Iumsol公司签署《三方战略合作框架协议》，并与北大培生签署《在线教育业务合同》《投资协议》，利用各自优势，整合先进教育技术及教学、内容资源，发展针对全球市场的在线汉语教学平台。公司2015年已支付预付款1,500万元。公司与北大培生、韩国Iumsol公司拟合资成立的项目公司暂未能如期注册设立。根据合同约定，若合资公司在合同签订之日起6个月内未设立完成，北大培生应将预付款在6个月期满后的一个月内返还给中国高科。2017年根据款项性质转至其他非流动资产核算，同时按照账龄计提减值准备150万元。2018年度公司经过与北大培生多次沟通要求其返还预付款未果，考虑其实际经营情况和偿还能力，基于审慎性原则，对该款项剩余1,350万元全额计提资产减值损失。2019年4月，公司已就上述事项向中国国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁申请。

三、本次计提资产减值准备对公司财务状况和经营成果的影响

公司本次计提资产减值准备减少公司2018年合并报表利润总额人民币5,602,644.90元。公司仍将通过司法及其他途径积极追索上述应收账款，维护公司及公司全体股东权益。

四、董事会关于本次计提资产减值准备的意见

董事会认为：公司依据实际情况计提资产减值准备，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，公允地反映了公司的资产状况，同意本次计提资产减值准备。

五、监事会关于本次计提资产减值准备的意见

监事会认为：公司按照《企业会计准则》的规定计提资产减值准备，符合公司实际情况，

计提后更能公允反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

六、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

本次公司计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，符合会计谨慎性原则，计提依据充分，能够真实地反映公司资产价值和资产状况，同意本次计提资产减值准备。

特此公告。

中国高科集团股份有限公司

董 事 会

2019年4月25日