

北京鼎汉技术集团股份有限公司 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真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京鼎汉技术集团股份有限公司（以下简称“公司”、“鼎汉技术”）已于 2019 年 4 月 19 日召开了第四届董事会第二十一次会议，审议通过《关于 2018 年度计提资产减值准备的议案》。现将有关事项公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

（一）本次计提资产减值准备的原因

为真实客观反映公司财务状况及经营成果，基于谨慎性原则，根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》及公司会计政策等相关规定，公司对合并报表范围内截止 2018 年末各类应收款项、存货、固定资产、长期股权投资、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面清查，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象，公司需对各项可能发生资产减值损失的相关资产计提减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

公司及下属公司对 2018 年存在可能发生减值迹象的资产（范围包括应收款项、存货、固定资产、长期股权投资、在建工程、无形资产、商誉等）进行全面清查和资产减值测试后，计提 2018 年各项资产减值准备共计 541,215,850.25 元，详情如下表：

单位：元

项目	年初余额	本期计提	本期核销	期末余额
坏账损失	169,980,690.12	-68,782,990.70	14,179,838.84	85,258,167.09

存货跌价损失	17,608,831.31	-59,467.28	0	17,549,364.02
长期股权投资减值准备	0	3,608,609.96	0	3,608,609.96
商誉减值准备	0	606,449,698.27	0	606,449,698.27
合计	187,589,521.43	541,215,850.25	14,179,838.84	712,865,839.34

注：上述坏账损失期末余额与按照“年初余额+本期计提-本期核销”计算所得存在少量差额系外币报表折算差异所致

（三）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，已经公司第四届董事会第二十一次会议及第四届监事会第十五次会议审议通过。该事项在董事会审批权限内，不需提交公司股东大会审议。

二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

本次计提的资产减值准备为坏账损失、存货跌价损失、长期股权投资减值准备和商誉减值准备。

（一）2018 年度公司计提坏账损失-68,782,990.70元。公司坏账损失的确认标准及计提方法为：

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500万元（含）以上的应收账款以及金额为100万元（含）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，单独测试未发生减值的金融资产，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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
其他分析方法组合	其他方法
内部往来组合	其他方法

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的组合计提方法

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
未逾期	0.00%	
逾期 1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00%	
逾期 1-2 年	10.00%	
逾期 2-3 年	20.00%	
逾期 3-4 年	30.00%	
逾期 4-5 年	50.00%	
逾期 5 年以上	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	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：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款项；其他经确认不能收回的应收款项
坏账准备的计提方法	备抵法

（二）2018 年度公司计提存货跌价损失-59,467.28 元，存货跌价损失的计提方法为：

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（三）2018 年度公司计提长期股权投资减值准备 3,608,609.96 元，长期股权投资减值准备的计提依据为：

武汉浩谱海洋探测系统有限公司为公司联营企业，公司直接持有其 38.28% 的股权，采用权益法核算。公司对长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法为：在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（四）2018 年度公司计提商誉减值准备 606,449,698.27 元，商誉减值准备的计提依据为：

根据企业会计准则，非同一控制下的企业合并中，购买方对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，应当确认为商誉，该等

商誉需要在未来每个会计年度末进行减值测试。

公司管理层将收购的各子公司判断为独立的现金产生单元，委托评估机构对芜湖鼎汉轨道交通装备有限公司（以下简称“芜湖鼎汉”）、广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司（以下简称“广州鼎汉”）、辽宁鼎汉奇辉电子系统工程有限公司（以下简称“鼎汉奇辉”）的商誉相关资产组在 2018 年 12 月 31 日可收回价值进行评估，并出具对应的评估报告，以协助管理层对各收购的子公司商誉进行减值测试。

经测试发现，芜湖鼎汉轨道交通装备有限公司因所在轨道交通车辆电缆产品细分领域竞争进一步加剧，价格下降，市场份额和毛利率下降，收益未达预期，且预计未来业务开展亦存在不确定性，根据谨慎性原则，对因并购该公司而确认的商誉 606,449,698.27 元全额计提减值准备。

三、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公司2018年度归属于母公司所有者净利润541,215,850.25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。

四、董事会意见

公司董事会认为：本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策等的规定，按照谨慎性原则及公司资产的实际情况，公司本次计提资产减值准备能公允反映截至2018年12月31日公司的财务状况及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。董事会同意公司本次计提资产减值准备541,215,850.25元。

五、监事会意见

公司监事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策等的规定计提资产减值准备，符合公司实际情况，经过资产减值准备计提后更能公允的反

映公司的资产状况、财务状况以及经营成果，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形，公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，同意本次计提资产减值准备 541,215,850.25 元。

六、独立董事意见

公司独立董事认为：公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。本次计提资产减值准备后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况，同意本次计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、第四届董事会第二十一次会议决议；
- 2、第四届监事会第十五次会议决议；
- 3、独立董事关于相关事项的事前认可意见和独立意见；
- 4、深圳证券交易所要求的其他文件。

特此公告！

北京鼎汉技术集团股份有限公司董事会

二〇一九年四月二十三日