

北京立思辰科技股份有限公司 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、误导性陈述或者重大遗漏。

北京立思辰科技股份有限公司（以下简称“公司”或“立思辰”）本次计提资产减值准备合计1,374,381,983.84元，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

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》、《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》及公司会计政策等相关规定，公司基于谨慎性原则，对各项资产进行了充分的分析、测试和评估，对可能发生资产减值资产计提减值准备。2018年公司计提1,374,381,983.84元资产减值准备，计提明细表如下：

项目	本期计提金额（元）
1、坏账准备	198,260,912.95
2、存货跌价准备	18,941,198.91
3、可供出售资产减值准备	36,754,968.76
4、长期股权投资减值损失	1,307,760.79
5、无形资产减值损失	42,215,027.13
6、商誉减值准备	1,076,902,115.30
合计	1,374,381,983.84

二、本次计提资产减值准备的确认标准和计提方法

（一）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到150万元（含150万元）以上的应收账款及长期应收款和期末余额达到50万元（含50万元）以上的其他应

收款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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

2、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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

3、按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	根据历史损失率个别认定
关联方组合	合并范围内关联方款项	不计提坏账准备
应收投资款组合	资产类型	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	长期应收款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00	5.00
1-2年	15.00	15.00	15.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

根据以上计提方法，公司对2018年度应收账款、其他应收款计提坏账准备元。具体为：

单位：元

项目	本期计提	其中：账龄计提	其中：个别认定
应收账款	93,895,725.58	88,931,937.58	4,963,788.00
其他应收款	100,209,350.54	49,179,350.54	51,030,000.00

（二）本次计提的存货跌价准备

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。2018年度公司计提存货跌价准备18,941,198.91元。

（三）本次计提的长期资产减值准备

公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。2018年度公司计提可供出售金融资产减值准备36,754,968.76元；计提长期股权投资减值准备1,307,760.79元；计提无形资产减值准备42,215,027.13元。

（四）本次计提的商誉资产减值准备

1、公司收购北京汇金科技有限责任公司100%股权所形成的商誉

依据中联评估出具的中联评报字[2014]第31号《资产评估报告》，以2013年12月31日为基准日，汇金科技100%股权的评估值为42,512.03万元，评估增值23,679.33万元，增值率125.74%。立思辰以发行股份和支付现金相结合的方式购

买汇金科技100%股权，交易金额40,000.00万元，形成商誉22,970.27万元。

公司根据《企业会计准则第8号——资产减值》和证监会《会计监管风险提示第8号——商誉减值》要求计提商誉减值准备。在对汇金科技商誉进行减值测试时，对含商誉的资产组进行减值测试，并根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者之间较高者确定资产组的可收回金额，根据资产组的可收回金额减去该资产组账面价值的金额确定商誉减值金额。本期期末对商誉计提减值准备22,970.27万元。对该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）本公司参考了中联资产评估集团有限公司于2019年4月24日出具的中联评报字[2019]第420号《资产评估报告》的评估结果。

2、公司收购北京康邦科技有限公司100%股权所形成的商誉

依据中联评估出具的中联评报字[2015]第1432号《资产评估报告》以2015年6月30日为基准日，康邦科技100%股权的评估值为152,252.59万元，评估增值137,539.76万元，增值率934.83%。立思辰以发行股份和支付现金相结合的方式购买康邦科技100%股权，交易金额176,000.00万元，形成商誉150,996.14万元。

公司根据《企业会计准则第8号——资产减值》和证监会《会计监管风险提示第8号——商誉减值》要求计提商誉减值准备。在对康邦科技商誉进行减值测试时，对含商誉的资产组进行减值测试，并根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者之间较高者确定资产组的可收回金额，根据资产组的可收回金额减去该资产组账面价值的金额确定商誉减值金额。本期期末对商誉计提减值准备18,326.96万元。对该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）本公司参考了中联资产评估集团有限公司于2019年4月24日出具的中联评报字[2019]第419号《资产评估报告》的评估结果。

3、公司收购江南信安（北京）科技有限公司100%股权所形成的商誉

依据中联评估出具的中联评报字[2015]第1431号《资产评估报告》以2015年6月30日为基准日，江南信安100%股权的评估值为35,930.58万元，评估增值29,317.79万元，增值率443.35%。立思辰以发行股份和支付现金相结合的方式购买江南信安100%股权，交易金额40,400万元，形成商誉35,687.42万元。

公司根据《企业会计准则第8号——资产减值》和证监会《会计监管风险提示第8号——商誉减值》要求计提商誉减值准备。在对江南信安商誉进行减值测试时，对含商誉的资产组进行减值测试，并根据其公允价值减去处置费用后的净

额与预计未来现金净流量的现值两者之间较高者确定资产组的可收回金额，根据资产组的可收回金额减去该资产组账面价值的金额确定商誉减值金额。本期期末对商誉计提减值准备18,171.81万元。对该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）本公司参考了中联资产评估集团有限公司于2019年4月24日出具的中联评报字[2019]第421号《资产评估报告》的评估结果。

4、公司收购上海叁陆零教育投资有限公司100%股权所形成的商誉

立思辰于2016年7月以支付现金的方式购买叁陆零教育100%股权，交易金额34,400万元，形成商誉32,283.16万元。

公司根据《企业会计准则第8号——资产减值》和证监会《会计监管风险提示第8号——商誉减值》要求计提商誉减值准备。在对上海叁陆零商誉进行减值测试时，对含商誉的资产组进行减值测试，并根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者之间较高者确定资产组的可收回金额，根据资产组的可收回金额减去该资产组账面价值的金额确定商誉减值金额。本期期末对商誉计提减值准备12,076.57万元。对该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）本公司参考了中联资产评估集团有限公司于2019年4月24日出具的中联评报字[2019]第426号《资产评估报告》的评估结果。

5、公司收购北京敏特昭阳科技发展有限公司100%股权所形成的商誉

依据中联评估出具的中联评报字[2014]第901号《资产评估报告》，以2014年7月31日为基准日，敏特昭阳100%股权的评估值为36,317.83万元，评估增值32,467.86万元，增值率843.33%。立思辰以发行股份和支付现金相结合的方式购买敏特昭阳95%股权，交易金额34,485.00万元，形成商誉32,779.68万元。

公司根据《企业会计准则第8号——资产减值》和证监会《会计监管风险提示第8号——商誉减值》要求计提商誉减值准备。在对敏特昭阳商誉进行减值测试时，对含商誉的资产组进行减值测试，并根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者之间较高者确定资产组的可收回金额，根据资产组的可收回金额减去该资产组账面价值的金额确定商誉减值金额。本期期末对商誉计提减值准备29,295.65万元。对该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）本公司参考了中联资产评估集团有限公司于2019年4月24日出具的中联评报字[2019]第422号《资产评估报告》的评估结果。

6、公司收购昆明同方汇智科技有限公司100%股权所形成的商誉

2012年,立思辰以支付现金的方式购买昆明同方75%股权,交易金额2,950.00万元,形成商誉1,540.94万元,购买日昆明同方已存在立思辰电子的商誉386.08万元,商誉合计1,927.02万元。

公司根据《企业会计准则第8号——资产减值》和证监会《会计监管风险提示第8号——商誉减值》要求计提商誉减值准备。在对昆明同方和立思辰电子的商誉进行减值测试时,由于昆明同方已于2018年注销,对上述两项商誉的资产组进行合并减值测试,并根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定资产组的可收回金额,根据资产组的可收回金额减去该资产组账面价值的金额确定商誉减值金额。本期期末对商誉计提减值准备合计1,927.02万元。对该资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)本公司参考了中联资产评估集团有限公司于2019年4月24日出具的中联评报字[2019]第424号《资产评估报告》的评估结果。

7、公司收购北京合众天恒科技有限公司100%股权所形成的商誉

2012年,立思辰以支付现金的方式购买合众天恒100%股权,交易金额4,200.00万元,形成商誉4,921.94万元。2018年10月底,合众天恒被北京立思辰合众科技有限公司吸收合并。

公司根据《企业会计准则第8号——资产减值》和证监会《会计监管风险提示第8号——商誉减值》要求计提商誉减值准备。在对合众天恒商誉进行减值测试时,对含商誉的资产组进行减值测试,并根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定资产组的可收回金额,根据资产组的可收回金额减去该资产组账面价值的金额确定商誉减值金额。本期期末对商誉计提减值准备4,921.94万元。对该资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)本公司参考了中联资产评估集团有限公司于2019年4月24日出具的中联评报字[2019]第423号《资产评估报告》的评估结果。

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对公司2018年度利润总额影响金额为人民币137,438.20万元,符合会计准则和相关政策要求。本次计提资产减值准备已经被致同会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认,本次计提资产减值准备不会对公司的正常经营产生重大影响。

特此公告。

北京立思辰科技股份有限公司董事会

2019年4月25日