

北京合众思壮科技股份有限公司

关于计提 2019 年度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。

北京合众思壮科技股份有限公司（以下简称“合众思壮”或“公司”）于 2020 年 2 月 28 日召开第四届董事会第六十四次会议、第四届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于计提 2019 年度资产减值准备的公告》，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备的情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》的有关规定，公司在资产负债表日对截至 2019 年 12 月 31 日的公司及下属公司应收账款、其他应收款、存货、无形资产、长期股权投资、商誉等相关资产进行了全面清查，对相关资产价值出现的减值迹象进行了充分地分析和评估。经减值测试，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象，本着谨慎性原则，对可能发生资产减值损失的相关资产计提资产减值准备。

二、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经过对公司及下属公司应收账款、其他应收款、存货、无形资产、长期股权投资、商誉等相关资产进行了全面清查和资产减值测试后，公司拟计提各项资产减值准备合计 66,700 万元。明细如下：

资产名称	拟计提减值准备金额（万元）	占 2018 年度归属于上市公司 股东的净利润的比例
商誉	20,000	104.46%
长期股权投资	35,000	182.81%
存货	6,200	32.38%
应收款项	5,500	28.73%

合计	66,700	348.38%
----	--------	---------

注：本次计提信用减值准备及资产减值准备的金额是公司财务部门的初步核算数据，未经会计师事务所审计。具体减值项目、金额以 2019 年度经审计的财务报告为准。

1、商誉

2019 年末，公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》有关商誉减值处理的相关规定，以及证监会《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》的要求，聘请了具备证券业务资质的资产评估机构，对商誉减值进行初步测算。

公司确定了 17 项含商誉资产组（包含归属于资产组的可辨认资产、商誉、可能涉及的资产组对应的不可分割负债及可能涉及的其他资产或负债），采用现金流量折现法估算其预计未来现金流的净现值。

评估关键参数的设定包括：1、收入增长率、毛利率根据各资产组历史年度经营情况以及管理层对未来宏观经济、行业发展趋势的判断，结合各资产组业务现状及经营规划，参考同行业的收入增长率、毛利率等指标进行预测。2、折现率按照现金流与折现率口径一致的原则，测算均采用税前计算，折现率选取税前加权平均资本成本模型（WACCBT）确定折现率，折现率确定为 15-17%。2019 年度商誉减值测试的测试方法、计算过程、计提政策等与公司往年各期保持一致。

经测算，公司发现广州中科雅图地理信息技术有限公司（以下简称“中科雅图”）、上海泰坦通信工程有限公司（以下简称“泰坦通信”）、广州吉欧光学科技有限公司（以下简称“吉欧光学”）、深圳海棠通信技术有限公司（以下简称“海棠通信”）等 7 项资产组存在商誉减值风险。2019 年预计计提商誉减值金额约为 20,000 万元，具体明细情况如下：

序号	资产组名称	商誉账面原值 (万元)	2019 年预计商誉减值金额 (万元)
1	中科雅图	53,672.15	13,768
2	泰坦通信	7,509.33	2,000
3	吉欧光学	3,507.82	1,500
4	海棠通信	1,731.71	1,731.71
5	其他	1,968.10	1,000

	合计	68,389.11	20,000
--	----	-----------	--------

2、长期股权投资

2019 年末，公司聘请评估机构对产业基金的运营情况进行初步评估。经初步评估判断，深圳合众创投资中心（有限合伙）、深圳合众融泰投资中心（有限合伙）、深圳合众创融投资中心（有限合伙）、深圳合众锐锋投资中心（有限合伙）等四支有限合伙制基金的投资业绩低于预期，存在减值预期。基于谨慎性原则，公司对产业基金投资计提相应资产减值准备，预计计提减值金额为 35,000 万元。

3、存货

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，于资产负债表日对按不同产品线、不同型号的各类存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。初步评估显示，公司部分存货存在减值风险，主要原因如下：

1、公司业务主要面向专业市场，为了满足多样化应用场景下的用户需求，公司采取“定制化、多品类、小批量”的产品策略，因此库存品类较多、余额较高；市场需求、产品技术的快速变化有可能导致库存商品、配件等出现滞销的风险。

2、2019 年，公司研发成功新一代产品技术平台，将在 2020 年全面导入产品线。新一代平台是以卫星导航技术为基础、融合多传感器、集成应用系统的一体化开放平台，易于二次开发或集成。新一代平台属于公司产品基础框架的重大创新，导入产品线后，公司将进一步提升产品的系统化、模块化、标准化能力，强化市场竞争力。受此影响，有较多基于旧平台架构的原材料及配件需要清理。

基于上述原因，公司出于谨慎性考虑，对因技术更新迭代、市场需求变化等原因滞销的库存产品及其原材料、配件计提了存货跌价准备，主要包括：库存商品约 3,600 万元、原材料约 2,000 万元、半成品约 500 万元。

综上，公司 2019 年预计计提存货跌价准备 6,200 万元。

4、应收账款

2019 年 1 月 1 日起实施的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》将金融资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法”。公司按照新

准则的要求并结合自身业务实际，将计提减值准备相关的风险模型，按账龄迁徙率及账龄组分布，重新测定了各账龄组对应的预期信用损失率，重新测定的预期比例较以往均有提高。

2019 年，公司依据预期信用损失模型对应收款项进行了梳理，并结合客户信用、实际收款情况、款项性质等因素，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计，分如下三类情况：

一是公司合并范围内子公司之间的应收款项，鉴于公司资金统一调拨，并且每年进行两次内部往来清理工作，非全资子公司内部往来款余额很小，应收款项基本不存在减值风险，不计提坏账准备；

二是应收政府机构款项、应收银行承兑汇票、应收的押金和保证金，鉴于历史上坏账比例极低，信用风险极低，处于减值测试的第一阶段，按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量其损失准备，经综合分析判断此类按性质划分的应收款项的预期信用损失率为 3%；

三是上述两类以外的应收款项，按风险模型的账龄组进行分类，并按照近 3 年的账龄历史数据计算“账龄迁徙率”测算了“预期损失率”。2019 年公司的账龄组及预期信用损失率为：“1 年以内” 4%，“1-2 年” 20%，“2-3 年” 46%，“3-4 年” 63%，“4-5 年” 87%，“5 年以上” 100%。

综上，公司根据 2019 年末预计计提信用减值损失 5,500 万元。

5、计提减值准备所在报告期

本次计提资产减值准备的报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

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，预计将减少公司 2019 年度利润总额 66,700 万元。公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

四、董事会关于本次计提减值准备的合理性说明

经审核，公司董事会认为：公司本次计提减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计谨慎性原则，符合公司的实际情况，能公允的反映公司的财务状况和经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。

五、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司实际情况，遵循了企业会计准则要求的谨慎性原则，保证了公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映报告期资产的价值，公允地反映公司财务状况以及经营成果。本次计提资产减值准备事项没有损害公司及中小股东的利益，批准程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。因此，一致同意公司本次计提资产减值准备事项。

六、监事会意见

经审核，监事会认为：此次计提资产减值准备情况符合《企业会计准则》和公司有关会计政策的相关规定；符合公司的实际情况，能够公允、客观地反映公司的财务状况；公司在审议本次计提资产减值准备的议案时，决策程序符合相关法律、法规和《公司章程》等规定，同意公司本次计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、公司第四届董事会第六十四次会议决议；
- 2、独立董事关于第四届董事会第六十四次会议相关事项的独立意见；
- 3、公司第四届监事会第二十六次会议决议。

特此公告

北京合众思壮科技股份有限公司

董事会

二〇二〇年二月二十九日