

北京荣之联科技股份有限公司 关于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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京荣之联科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年2月26日召开了第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十四次会议，分别审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等的相关规定，公司本次计提资产减值准备事项尚需提交股东大会审议，股东大会时间另行通知。现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备的概述

（一）本次计提资产减值准备的依据

根据《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》对于计提资产减值准备的规定：上市公司在资产负债表日对相关资产进行减值测试，年初至报告期末新计提资产减值准备达到下列标准之一的，应当在董事会审议通过后的二个交易日内履行信息披露义务：

1、对单项资产计提的减值准备金额占公司最近一个会计年度经审计的归属于上市公司股东的净利润（本节以下简称“净利润”）绝对值的比例在30%以上且绝对金额超过人民币一千万元的；

2、对全部资产计提的减值准备总额占公司最近一个会计年度经审计的净利润绝对值的比例在50%以上且绝对金额超过人民币二千万元的；

3、对全部资产计提的减值准备总额占年初至报告期末扣除本次所计提减值准备后净利润（即净利润与本次所计提减值准备总额之和）绝对值的比例在100%以上。

上市公司在年度终了对相关资产进行减值测试，计提资产减值准备达到前款

标准之一的，应当在次年的二月底前提交董事会审议，并在董事会审议通过后二个交易日内履行信息披露义务，且披露时间不得晚于公司年度报告披露时间。

根据上述要求，公司为更加真实地反映公司截至 2018 年 12 月 31 日的资产状况及财务状况，公司及下属子公司对存货、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、商誉等资产进行了全面充分的清查、分析和评估，对可能发生资产减值损失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、总金额和拟计入的报告期间

经过公司及下属子公司对截至 2018 年 12 月 31 日存在的可能发生减值准备的存货、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、商誉等资产进行了全面的清查及减值测试后，公司 2018 年度拟计提资产减值准备合计 107,002.75 万元，拟计入的报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。具体如下：

序号	资产明细	资产减值准备金额（万元）	占 2017 年度经审计归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例
1	存货	5,923.00	29.31%
2	应收账款	29,050.50	143.76%
3	其他应收款	2,377.99	11.76%
4	可供出售金融资产	659.16	3.26%
5	商誉	68,992.10	341.41%
合计		107,002.75	529.50%

注：以上数据未经审计，最终数据以审计为准。

依据：（1）存货跌价准备：期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 坏账准备：单项金额 200 万元以上（包括 200 万元）的重大应收并单项计提坏账准备的，单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄分析法计提坏账准备；对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。

(3) 可供出售金融资产减值准备：根据资产的可变现净值低于期末资产的账面价值差额，计提减值准备。

(4) 商誉减值准备：在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

二、单项计提减值准备的说明

(一) 2018 年度公司拟计提公司收购全资子公司北京车网互联科技有限公司（简称“车网互联”）时确认的商誉 33,172.77 万元。

资产名称	商誉-车网互联
账面价值	33,172.77 万元
资产可收回金额	-
资产可收回金额的计算过程	<p>企业管理层预测车网互联的未来自由现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后确定未来自由现金流量的现值，以企业的股东权益价值作为车网互联权益的可收回金额。</p> <p>将车网互联公司整体作为一个资产组进行减值测试，比较资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。</p>
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》及公司相关会计制度
本期计提数额	33,172.77 万元

原因	<p>车联网市场近年来变化较快，虽然存在较多业务机会，但需要业务能力很强的专业团队和过硬的产品做支撑。车网互联几次业务转型失败，客户的行业和项目内容较分散，可复制性和持续性有所欠缺，人员成本和费用居高不下。自 2017 年起，车网互联虽然不断进行了业务转型和组织调整，但经营状况依然不佳，未能达到预期的经营目标和收益水平。公司为节约资源，以便在未来投入到更有价值的业务领域，于 2018 年底对车网互联进行了大幅调整，精简了人员，最大程度缩小团队规模、降低成本费用，仅保留小部分人员进行在实施项目的交付工作。</p> <p>海外市场方面，车联网业务受到当地政治环境和经济政策、政权更迭及重要领导人变更的影响，车网互联已经开展、部分执行并在未来计划进行大规模投入建设、预计给公司带来较大收益的项目，政府部门需要重新启动评估，并且在方案、范围、规模、周期、投入、资金来源等方面都需要重新考虑，完成评估后在商务流程、实施进度等方面都需要重新商谈，存在很大的不确定性。</p> <p>综上所述，遵循谨慎性考虑，公司拟对车网互联计提商誉减值准备 33,172.77 万元。</p>
----	---

（二）2018 年度公司拟计提公司收购全资子公司北京泰合佳通信息技术有限公司（简称“泰合佳通”）时确认的商誉 35,178.49 万元。

资产名称	商誉-泰合佳通
账面价值	38,136.49 万元
资产可收回金额	2,958.00 万元
资产可收回金额的计算过程	<p>企业管理层预测泰合佳通的未来自由现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后确定未来自由现金流量的现值，以企业的股东权益价值作为泰合佳通权益的可收回金额。</p> <p>将泰合佳通公司整体作为一个资产组进行减值测试，比较资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。</p>
本次计提资产减值准	《企业会计准则》及公司相关会计制度

备的依据	
本期计提数额	35,178.49 万元
原因	<p>泰合佳通原有业务是为电信运营商提供全流程管控平台和无线网络质量管控系统，但近几年来由于主要客户在相关领域投入停滞或大幅压缩，导致泰合佳通营业收入及项目利润率逐年下降。自2017年起泰合佳通开始进行业务转型，试图进入新行业，拓展包括交通、国土等行业服务商及政府部门在内的新市场与新客户。由于新业务与原有业务相关性较小，泰合佳通需要进行大量的前期研发和市场投入，但受到资质及研发进度等的影响，新市场的拓展截至目前尚未取得实质性进展。另外，由于外部环境的变化导致行业市场不景气，泰合佳通2018年营业收入及利润远不及预期，未来市场仍存有很大的不确定性，盈利预期不明朗。</p> <p>综上所述，遵循谨慎性考虑，公司拟对泰合佳通计提商誉减值准备 35,178.49 万元</p>

(三) 2018 年度公司拟计提应收账款坏账准备 29,050.50 万元。

资产名称	应收账款
账面价值	101,096.75 万元
资产可收回金额	72,046.25 万元
资产可收回金额的计算过程	<p>期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备。</p> <p>1、单项金额超过应收款项 200 万元以上（包括 200 万元）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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备；2、按账龄分析法计提坏账准备的应收款项：账龄在 1 年以内的按 5% 计提；账龄在 1-2 年的按 10% 计提；账龄在 2-3 年的按 30% 计提；账龄在 3-5 年的按 50% 计提，5 年以上的按 100% 计提；3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项。有客观证据表明其发生减值的，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。</p>

本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》及公司相关会计制度
本期计提数额	29,050.50 万元
原因	<p>1、车网互联海外应收项目主要为马来西亚安全城市项目、车辆管理系统项目和车联网项目。马来西亚在 2018 年大选后，政治、经济局势发生变化，客户的业务和项目均受到很大影响。</p> <p>项目方面，以下因素直接影响到客户付款：所交付的报告、规划设计和开发的系统、平台的使用方为政府，或者最终付款方为政府，或者政府相关行业政策、商务关系对运营有决定性影响。</p> <p>新政党执政、影响合同执行的政府部门领导人变更，以及相关行业政策的不确定性，对客户的商务关系、业务运营以及收款产生极大影响，导致客户没有能力向公司支付合同款项。</p> <p>鉴于上述情况，公司拟对海外项目产生的应收账款单独进行减值测试，并计提坏账准备 16,046.69 万元。</p> <p>2、车网互联、泰合佳通部分客户应收账款按照单项减值测试计提坏账准备合计约 7,476.27 万元；</p> <p>3、其他应收账款按照账龄分析法计提坏账准备合计约 5,527.54 万元。</p>

（四）2018 年度公司拟计提存货跌价准备 5,923.00 万元。

资产名称	存货
账面价值	123,234.92 万元
资产可收回金额	117,311.92 万元
资产可收回金额的计算过程	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，按存货的成本与可变现净值孰低提取存货跌价准备
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》及公司相关会计制度
本期计提数额	5,923.00 万元

原因	<p>1、车联网曾借助自有的车联网平台，通过免费投放 OBD 终端给 C 端客户以获取客户的车辆行驶数据，进而开展数据运营和 UBI 保险推广等业务。由于政策法规限制和业务收益模式存疑，此业务后被公司叫停，进而导致 OBD 终端设备积压。出于谨慎性考虑，对该批存货计提了跌价准备，共计 4,648.62 万元。</p> <p>2、依据存货减值测试方法应计提其他存货跌价准备合计 1,274.38 万元。</p>
----	---

三、计提其他资产减值准备的说明

（一）2018 年度公司拟计提公司收购北京一维天地科技有限公司（简称“北京一维”）时确认的商誉 640.84 万元。

北京一维由于业务环境变化，原有基于微软平台开发的几个产品创新乏力，收入不及预期，公司根据开源节流的原则，在 2018 年末已对该业务单元进行了裁撤，决定退出相关的业务领域。遵循谨慎性原则，公司拟对北京一维计提商誉减值准备 640.84 万元。

四、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本次计提资产减值准备合计 107,002.75 万元，该项减值损失计入公司 2018 年度损益，相应减少了公司 2018 年净利润，同时公司 2018 年度合并报表归属于母公司所有者（归属于上市公司股东的）的净利润减少 107,002.75 万元。本次计提减值准备后，财务报表能够更加公允地反映截至 2018 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具合理性。

五、董事会关于本次计提资产减值准备合理性的说明

根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业会计准则第 8 号-资产减值》等相关文件规定，董事会认为：公司本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》等的相关规定和公司资产实际情况，体现了公司会计政策的稳健、谨慎；本次计提减值准备后，财务报表能够更加公允地反映截至 2018 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具合理性。因此，董事会同意本次计提资产减

值准备事项，并同意将该事项提交股东大会审议。

六、独立董事独立意见

公司独立董事经审查，发表独立意见如下：公司本次计提资产减值准备系基于谨慎性原则，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；公司董事会审议该事项的程序符合相关法律、法规和《公司章程》的规定；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。因此，同意本次计提资产减值准备事项，并同意将该事项提交股东大会审议。

七、监事会意见

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，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表决、决策程序符合相关法律、法规和《公司章程》的规定；本次资产减值准备计提后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的资产状况、财务状况以及经营成果。因此，监事会同意本次计提资产减值准备事项，并同意将该事项提交股东大会审议。

八、备查文件

- 1、第四届董事会第二十二次会议决议；
- 2、第四届监事会第十四次会议决议；
- 3、独立董事关于第四届董事会第二十二次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

北京荣之联科技股份有限公司董事会

二〇一九年二月二十八日