

科华恒盛股份有限公司

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公告内容的真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承担责任。

科华恒盛股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年4月28日召开了第八届董事会第六次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。根据外部环境的变化和公司的相关经营现状，为了更加客观、公正地反映公司的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则第8号——资产减值》等相关规定，本着谨慎性原则，2019年度对公司应收账款、其他应收款、应收票据、商誉、存货等计提了减值准备。现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备原因

根据《企业会计准则》、《会计监管风险提示第8号——商誉减值》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关规定的要求，为真实反映公司截至2019年12月31日的资产价值和财务状况，公司对各类资产进行了全面清查和减值测试，基于谨慎性原则，对存在减值迹象的相关资产计提了减值准备。

2、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

本次计提资产减值准备的范围包括公司应收账款、其他应收款、应收票据、商誉、存货等，公司拟对2019年末合并财务报表范围内相关资产计提资产减值准备总额为11,235.88万元。本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为2019年1月1日至2019年12月31日。计提资产减值准备明细如下表：

项目	计提减值准备金额（万元）
一、坏账准备	3,116.18
坏账准备-应收账款	2,883.99
坏账准备-其他应收款	233.92

坏账准备-应收票据	-1.73
二、商誉减值准备	7,915.11
三、存货跌价准备	204.59
合计	11,235.88

二、本次计提资产减值准备的具体说明

（一）坏账准备

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司按单项金额重大并单项计提、信用风险特征组合计提、单项金额不重大但单项计提的组合方法，2019年度计提坏账准备3,116.18万元，主要是应收款项增加及个别应收款项按单项进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提增加所致。

（二）商誉减值准备

根据《企业会计准则》及《会计监管风险提示第8号——商誉减值》等相关要求，本公司聘请北京卓信大华资产评估有限公司对本公司并购北京天地祥云科技有限公司所形成的商誉进行减值测试，并于2020年4月23日出具了“科华恒盛股份有限公司商誉减值测试所涉及北京天地祥云科技有限公司商誉相关资产组估值项目估值报告”（卓信大华估报字(2020)第8411号），根据估值报告结果，北京天地祥云科技有限公司的商誉相关资产组在估值基准日的可收回价值71,700.00万元，包含商誉的资产组的账面价值合计金额为79,615.11万元，可收回金额小于商誉与资产组的合计金额，本公司溢价收购北京天地祥云科技有限公司所形成的商誉存在减值情况，本公司对其计提商誉减值准备7,915.11万元。

（三）存货跌价准备

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2019年度计提存货跌价准备273.19万元，本期转回68.60万元，主要是因为公司期末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增加所致。

三、单项资产计提的减值准备情况

（一）基本情况

项目	金额（万元）
计提资产减值准备的资产名称	北京天地祥云科技有限公司包含商誉的资产组
账面价值(归属于母公司股东的商誉账面价值)	79,615.11
资产可回收金额	71,700.00

计提资产减值准备的数额(归属于母公司股东的商誉减值准备)	7,915.11
------------------------------	----------

(二) 商誉减值测试过程

1、重要假设及其理由

根据本次估值目的所对应的经济行为的特性，以及估值现场所收集到的企业经营资料，本次收益预测基于以下假设前提、限制条件成立的基础上得出的，当未来经济环境发生较大变化时，估值人员不承担由于假设条件改变而推导出不同估值结论的责任。

(1) 假设估值基准日后被估值单位持续经营。

(2) 国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

(3) 假设估值基准日后被估值单位的经营者是负责的且公司管理层有能力担当其职务。

(4) 假设公司保持现有的管理方式和管理水平，经营范围、方式及产品结构与目前方向保持一致。

(5) 除非另有说明，假设公司完全遵守所有有关的法律法规。

(6) 假设公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

(7) 假设和被估值单位相关的利率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

(8) 公司的现金流在每个预测期间的中期产生，如在一个预测年度内，现金流在年中产生，而非年终产生。

(9) 假设天地祥云与合作企业签订的协议、订单可以按照计划完成。

(10) 公司所处行业大环境、基本政策无重大变化，即市场销售不会因大环境的变化而急剧下降，或因政策干预而大幅萎缩。

(11) 假设估值基准日后被估值单位的研发能力和技术先进性保持目前的水平，现有的核心研发人员及管理团队在预测期内能保持稳定。

(12) 假设天地祥云生产经营中所需的各项已获得的生产、经营许可证等在未来年度均能获得许可。

(13) 无其他不可预测和不可抗拒因素造成的重大不利影响。

2、整体资产组或资产组组合账面价值

北京天地祥云科技有限公司申报的与商誉相关的资产及负债账面价值。具体内容如下表：

商誉资产组资产负债表

单位：人民币元

科目名称	帐面价值	科目名称	帐面价值
流动资产合计	224,071,734.78	流动负债合计	83,149,543.40
货币资金	19,133,759.17	短期借款	-
应收票据	163,005.04	应付票据	-
应收账款	190,233,115.55	应付账款	63,222,451.15
预付款项	14,541,855.02	预收款项	5,808,376.34
其他应收款	-	应付职工薪酬	4,349,451.62
存货	-	应交税费	9,769,264.29
持有待售资产	-	其他应付款	-
一年内到期的非流动资产	-	一年内到期的非流动负债	-
其他流动资产	-	其他流动负债	-
非流动资产合计	655,228,934.21	非流动负债合计	-
可供出售金融资产	-	长期借款	-
持有至到期投资	-	应付债券	-
长期应收款	-	长期应付款	-
长期股权投资	-	专项应付款	-
固定资产	13,799,166.36	递延收益	-
在建工程	-	递延所得税负债	-
无形资产	11,683,965.08	其他非流动负债	-
商誉	629,489,202.66	负债合计	83,149,543.40
长期待摊费用	256,600.11	商誉资产组净值合计	796,151,125.59
递延所得税资产	-	少数股权权益	-
其他非流动资产	-	归属于母公司商誉资产组净值	796,151,125.59
资产总计	879,300,668.99	负债及资产组净值合计	879,300,668.99

注：本次认定的商誉资产组包括北京天地祥云科技有限公司和四家全资子公司上海天祥网络科技有限公司、广州维速信息科技有限公司、云谷新动力(北京)科技有限公司、天地祥云（香港）有限公司；纳入合并报表范围内的控股子公司成都天地祥云科技有限公司，天地祥云对其持有 51% 股权，其资产与商誉无关，不纳入资产组。

3、可收回金额

在估值假设及限定条件成立的前提下，北京天地祥云科技有限公司的包含商誉资产组可收回价值71,700.00万元。

四、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金额共计11,235.88万元，减少2019年利润总额11,235.88万元。上述数据已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

五、本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第八届董事会第六次会议及第八届监事会第二次会议审议通过，独立董事对该事项发表了独立意见，同意本次计提资产减值准备。

六、董事会关于本次计提资产减值准备合理性的说明

董事会认为：本次计提2019年度资产减值准备事项是按照《企业会计准则》和其他有关法规进行的，符合谨慎性原则，计提依据充分。计提减值准备后，2019年度财务报表能更加公允地反映截至2019年12月31日公司财务状况、资产价值和2019年度的经营业绩，使公司的会计信息更加真实可靠，更具合理性，因此同意本次计提资产减值准备事项。

七、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

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》以及公司会计政策等相关规定，能客观公允反映公司截至2019年12月31日的财务状况、资产价值及2019年度的经营成果，且公司本次计提资产减值准备符合公司的整体利益，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。因此，我们同意公司计提2019年度资产减值准备。

八、监事会关于计提资产减值准备的意见

经审议，监事会认为：公司董事会审议本次计提资产减值准备的程序合法，依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提后能更公允地反映公司资产状况和经营成果，同意公司本次计提2019年度资产减值准备。

九、备查文件

（一）第八届董事会第六次会议决议；

(二) 第八届监事会第二次会议决议；

(三) 公司独立董事关于第八届董事会第六次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

科华恒盛股份有限公司

董 事 会

2020年4月30日