

曙光信息产业股份有限公司

关于对外投资暨设立参股子公司进展的补充公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

曙光信息产业股份有限公司（以下简称“公司”）于2017年12月28日召开了第三届董事会第八次会议，审议并通过了《关于公司签署对外投资协议的议案》，同意公司与中国科学院控股有限公司等各方共同投资设立合资公司，并于2017年12月30日披露了《曙光信息产业股份有限公司关于对外投资暨设立参股子公司进展的公告》（公告编号：2017-067），现就投资进展和有关事项补充说明如下：

一、投资进展情况

中科可控信息产业有限公司（以下简称“中科可控”）于2017年12月29日领取了营业执照。

二、公司首期无形资产出资的基本情况

首期公司以其拥有的9项专利权（9项发明专利）进行出资，相关资产列表如下：

序号	专利类型	发明名称	专利号	专利权人	专利授权日
1	发明专利	一种调试龙芯CPU和南北桥芯片的装置	ZL201310237820.8	曙光信息产业股份有限公司	2017年7月14日
2	发明专利	一种用FPGA实现兼容多容量内存的控制器实现方法	ZL201010598446.0	曙光信息产业股份有限公司	2016年4月20日
3	发明专利	量子力学计算的实现方法和装置	ZL201110403559.5	曙光信息产业股份有限公司	2016年04月06日
4	发明专利	二次复位电路及复位方法	ZL201310280444.0	曙光信息产业股份有限公司	2016年02月10日
5	发明	一种多路数据采集卡	ZL2011103	曙光信息产业	2015年04

	专利		82757.8	股份有限公司	月 22 日
6	发明专利	蓝牙系统故障定位方法	ZL2011104 59985.0	曙光信息产业股份有限公司	2015 年 03 月 18 日
7	发明专利	一种龙芯刀片集成显卡	ZL2011101 88851.X	曙光信息产业股份有限公司	2014 年 04 月 30 日
8	发明专利	一种龙芯 CPU 主板 bios 及中断的实现方法	ZL2011101 26477.0	曙光信息产业股份有限公司	2014 年 04 月 23 日
9	发明专利	一种采用状态机实现龙芯主板上 下电及复位时序的设计方法	ZL2010105 36498.5	曙光信息产业股份有限公司	2013 年 08 月 28 日

经中京民信（北京）资产评估有限公司评估并出具资产评估报告（京信评报字（2017）第 415 号），该部分无形资产所有权于评估基准日 2017 年 9 月 30 日的市场价值为 8,076.70 万元。上述无形资产出资日以前在公司报表上未体现账面价值。

上述无形资产为公司自主研发取得，取得后应用于公司所生产的部分产品上，未授权他人使用。

上述无形资产产权清晰，不存在抵押、质押或者其他第三人权利，不存在重大争议、诉讼或仲裁事项，不存在查封或冻结等司法措施。

上述专利在研发过程中的各项支出已费用化处理，归入科研开发费，计入当期损益。上述专利数量在公司专利总数量中占比较小。上述专利在研发期间，公司处于 IPO 项目申报期内，为了更好地反映公司持续经营能力，根据《企业会计准则》，归属于上述无形资产开发阶段的支出难以可靠地计量，出于谨慎性原则，围绕上述专利的相关研发项目未进行资本化处理。上述专利的直接成本难以可靠地计量且在公司研发费用中占比较小。

三、无形资产的评估说明

根据中京民信（北京）资产评估有限公司评估出具的资产评估报告（京信评报字（2017）第 415 号），评估结果如下：

1、成本法评估结果

经实施清查核实、实地查勘、市场调查和询证、评定估算等评估程序，得出公司拟出资的无形资产所有权在评估基准日 2017 年 9 月 30 日的成本法评估结果为：658.05 万元。

2、收益法评估结果

在实施了上述资产评估程序和方法后，评估结论是：公司拟出资的无形资产

所有权于评估基准日 2017 年 9 月 30 日的市场价值为 8,076.70 万元。

3、评估结果的分析与选择

因为委托评估的技术类无形资产已经处于市场应用阶段，并投入产业化应用，其所对应的实际收益能力和水平可以体现，收益法评估时涉及的未来收益可以进行预测，故选取收益法的评估值作为本次的评估结果。

4、上述专利为部分型号服务器生产需要用到的专利，历史年度已经投入生产，可以产生稳定的收益。经企业研发人员及专家确认，上述专利经济耐用年限为 7.26 年，即从 2017 年 10 月至 2024 年底。对应产品在 2013 年至 2018 年的收入增长率分别为 20.11%、42.82%、31.61%、20.30%、39.67%(预测数)、35.00%(预测数)。通过对可比上市公司的分析，确定全部无形资产的收入分成率；通过层次分析法对产权持有单位的全部无形资产进行分割，确认专利在全部无形资产中的分成比率；通过专家打分法最终确定本次委估在企业全部专利中的分成比率。采用因素分析法，进行风险累加来测算无形资产的折现率。将未来年度的收入分成值通过测算的折现率折算为评估基准日的价值，最终确定评估值为 8,076.70 万元。

四、无形资产出资对公司业务的影响

上述专利主要使用在公司“自主可控服务器”型号中，这些专利技术是曙光公司独有的，竞争对手难以模仿的重要资产。“自主可控服务器”型号服务器在公司日常通用服务器销售整体占比较小，出资（转让）给中科可控后，对公司业务影响较小，不会对公司当期收入和利润产生较大影响。

中科可控定位于自主、安全、可控产品的研发和专有领域的市场拓展，上述专利技术作为中科可控拟生产产品的核心技术，将有力的支撑中科可控的发展。中科可控的市场和产品将会对公司现有市场和产品线进行有益补充和拓展，预期可以产生较好的经济效益。出资后，该部分无形资产对应中科可控 8%的股权权益，后续享有收益权。

公司在本领域具有较强的研发力量，公司现有专利数量和相关专利技术完全能够支撑公司现有产品的销售和技术更新。

五、本次无形资产出资的后续账务处理

公司对中科可控进行投资后，公司持有中科可控 30%股权，账务上按权益法核算，按中科可控净利润 30%确认投资收益。

公司首期无形资产出资 8,000 万元，当期确认营业外收入 8,000 万元。由于公司持有中科可控 30% 股权，抵销投资收益 2,400 万元，预期可确认当期收益 5,600 万元。上述收益属于上市公司非经常性损益，对归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润不产生影响。

中科可控每年按《企业会计准则》对该部分无形资产进行摊销，若发现该部分无形资产后续出现减值迹象时，将对该部分无形资产计提减值。公司抵销投资收益 2,400 万元与中科可控后续摊销、减值进度相对应，并按投资比例进行转回。

具体账务处理以公司年度审计报告为准。

敬请广大投资者注意投资风险，谨慎投资。

特此公告。

曙光信息产业股份有限公司董事会

2018 年 1 月 4 日