

上海延华智能科技（集团）股份有限公司

关于计提资产减值准备的公告

本公司及其董事、监事、高级管理人员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

上海延华智能科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 2 月 27 日召开第五届董事会第三次（临时）会议和第五届监事会第一次（临时）会议，审议通过了《关于 2018 年度计提资产减值准备的议案》。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备的情况概述

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的相关规定，为了真实、准确地反映公司截至 2018 年 12 月 31 日的资产状况和经营业绩，公司及下属子公司对商誉、应收款项、存货、长期股权投资、固定资产及无形资产等资产进行了全面的盘点、清查、分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提资产减值准备。2018 年度计提各项资产减值准备共计人民币 27,923.40 万元，占公司最近一个会计年度经审计净利润的 1,107.93%。

二、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及对公司的影响

经公司及子公司对 2018 年末可能存在减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，拟计提 2018 年度各项资产减值准备明细如下表：

项目	2018 年度拟计提资产减值准备金额（万元）	占 2017 年度经审计归属于母公司所有者的净利润绝对值的比例
商誉减值准备	23,821.78	945.19%
存货跌价准备	2,563.02	101.69%
应收账款坏账准备	1,519.41	60.29%
固定资产减值准备	19.2	0.76%
合计	27,923.41	1,107.93%

本次拟计提资产减值准备计入的报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。2018 年度公司计提资产减值准备金额合计 27,923.42 万元，占公司 2017 年度归属于母公司所有者净利润绝对值的比例为 1107.93%。本次计提资产减值准备将减少 2018 年度归属于母公司所有者净利润 26,915.15 万元。

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。

三、计提减值准备的原因、依据及金额

（一）计提商誉减值准备

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定，企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，作为商誉的减值损失处理，计入当期损益。

2019 年 1 月上旬，公司及下属子公司启动对存货、应收款项、商誉等资产进行复核与清查工作。根据控股子公司成都成电医星数字健康软件有限公司（以简称“成电医星”）及北京美迪希兰数据有限

公司（以下简称“美迪希兰”）上报的 2018 年年度财务情况，其业绩情况不及预期，公司管理层认为成电医星资产组及美迪希兰资产组可能存在减值迹象。为此，公司聘请具备证券期货从业资格的资产评估机构对成电医星及美迪希兰进行评估。根据评估和商誉减值测试的进展，经公司管理层与年审会计师多次讨论，结合对成电医星及美迪希兰未来经营情况及行业前景的分析预测，本着审慎的原则，拟对成电医星资产组计提 23,000 万元的商誉减值准备金，拟对美迪希兰资产组计提 821.78 万元的商誉减值准备金。

（二）计提存货跌价准备

根据《企业会计准则》的相关规定，资产负债表日，当存货成本高于可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

2018 年公司拟对两类存货计提跌价准备，一类为工程存货，一类为库存商品。关于工程存货：2018 年 12 月末，公司按照建造合同准则确认收入，按合同约定的结算条件与业主办理结算手续，在办理结算过程中公司预计部分项目的结算金额将比原合同金额有所减少，该部分项目形成的存货中“已完工未结算资产”部分，预计可变现净值小于存货成本，故需计提存货跌价准备。关于库存商品：公司仓库中的部分电子产品，因购买年限问题，预计可变现净值小于存货成本，故需计提存货跌价准备。

公司承接的项目业主大部分信用度较高，各工程项目的业主及情形彼此具有独立性和差异性，同时公司制定了工程管理相关的内部控制制度，所以个别项目的减值对其他项目无影响。公司绝大部分项目

结算不存在重大风险，且公司现有库存商品的均根据项目需求采购，并及时发至项目现场安装使用，存货的可变现净值下滑不存在可持续性。

（三）应收账款坏账准备

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》应用指南对应收款项坏账准备的计提方式规定的规定：对于应收款项有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。对于单项金额重大的应收款项，应当单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项可以单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备；也可以与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据应收款项组合余额的一定比例计算确定的坏账准备，应当反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额，公司对于以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。经测算，本期应计提坏账准备金额为 1,519.41 万元。

四、董事会关于公司计提资产减值准备合理性的说明

公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况并经资产减值测试

后基于谨慎性原则而作出的，计提资产减值准备的依据充分，且公允地反映了公司资产状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更加真实可靠，具有合理性。我们同意公司本次计提资产减值准备事项。

五、监事会关于计提资产减值准备合理性的说明

公司本次计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司实际情况，公允地反映了公司的资产价值和经营成果，公司就该事项的决策程序符合相关法律法规的有关规定，监事会同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- 1、公司第五届董事会第三次（临时）会议决议；
- 2、公司第五届监事会第一次（临时）会议决议；
- 3、独立董事对公司第五届董事会第三次（临时）会议相关事项的独立意见

特此公告。

上海延华智能科技（集团）股份有限公司

董事会

2019 年 2 月 28 日