

北京合众思壮科技股份有限公司

关于 2020 年度计提资产减值准备及核销资产的公告

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。

一、本次计提资产减值准备和资产核销的情况概述

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 2020 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。

2、本次资产核销情况

根据《企业会计准则》、《公司章程》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，为真实反映公司财务状况，公司遵循依法合规、客观性、逐笔审批、账销案存的原则，公司对于已计提资产减值准备的资产成为事实损失的应收款项进行账务核销。

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 87,737.10 万元。明细如下：

资产名称	拟计提减值准备 金额（万元）	占 2019 年度归属于上市公司 股东的净利润的比例
商誉减值损失	42,299.91	39.88%
应收账款坏账损失	16,020.60	15.10%
存货跌价损失	13,583.61	12.81%
长期股权投资减值损失	7,569.13	7.14%
无形资产减值损失	5,599.90	5.28%

其他应收款坏账损失	2,089.32	1.97%
合同资产减值准备	616.70	0.58%
应收票据坏账损失	-42.07	-0.04%
合计	87,737.10	82.72%

1、商誉

2020 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%。2020 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”）、北京合众思壮时空物联科技有限公司（以下简称“北京时空物联”）等 10 项资产组存在商誉减值风险。2020 年预计计提商誉减值金额约为 42,299.91 万元，具体明细情况如下：

被投资单位名称	商誉原值	期初减值	本期计提减值	期末减值	期末商誉净值
广州中科雅图	53,672.15	16,683.30	30,793.46	47,476.75	6,195.40
上海泰坦通信	7,509.33	1,874.22	3,911.76	5,785.98	1,723.35
广州思拓力	5,703.81	4,081.30	1,129.83	5,211.13	492.68
江苏省金威遥感	1,547.19	1,454.10	93.09	1,547.19	0.00
北京博阳世通	1,049.55	67.23	982.32	1,049.55	0.00
时空物联	9,744.57	0.00	4,358.28	4,358.28	5,386.29
深圳和成视讯	344.17	0.00	344.17	344.17	0.00
黑龙江农垦垦通	636.54	0.00	480.03	480.03	156.52
广州默朴投资	27.39	0.00	27.39	27.39	0.00
无锡京梁	434.34	0.00	179.59	179.59	254.75

合计	80,669.04	24,160.14	42,299.91	66,460.06	14,208.98
----	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

2、长期股权投资

2020 年末，公司聘请评估机构对参股公司的运营情况进行初步评估。

被投资单位	计提减值准备	投资账面价值
华通信安(北京)科技发展有限公司	5,381.53	5,859.55
北斗导航位置服务(北京)有限公司	1,111.50	9,001.11
中关村兴业(北京)投资管理有限公司	1,065.50	11,898.95
武汉同鑫力诚创业投资中心(有限合伙)	10.60	2,125.87
合计	7,569.13	77,049.93

经初步评估判断，华通信安（北京）科技发展有限公司（简称“华通信安”）主要从事特殊行业高端电子设备以及硅基复合材料的研发、生产和销售。2020 年，因业务开展未达预期、流动资金短缺等问题，经营活动陷入困境，持续经营能力存在较大不确定性。按照华通信安现有资产负债情况，长期股权投资存在减值迹象，计提减值准备 5,381.53 万元。

依据评估机构估值结果，北斗导航位置服务（北京）有限公司减值为 1,111.50 万元，中关村兴业（北京）投资管理有限公司减值为 1,065.50 万元，武汉同鑫力诚创业投资中心(有限合伙) 减值为 10.6 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：

公司于 2019 年 5 月发布天琴二代北斗三号 GNSS 基带芯片，2019 年底基于天琴二代芯片的 OEM 模块及板卡逐渐开始量产。随着 2020 年 7 月北斗三号组网完成正式面向全球提供服务，公司顺应市场竞争趋势，将全线高精度成品升级成基于天琴二代芯片技术的产品，以全面支持北斗三号应用，参与市场竞争。新一代产品除了支持北斗三号外，其成本与功耗进一步降低，工艺与技术领先性明显提升，由于新技术和新产品的升级造成了一部分上一代产品的库存呆滞。

基于上述原因，公司出于谨慎性考虑，对因技术更新迭代原因导致的呆滞库存产品及其原材料、配件计提了存货跌价准备 1.36 亿元。

4、应收账款和其他应收款

2020 年公司所属行业政策及客户信用、信用政策未发生重大变化，公司应收款项和合同资产的账龄结构变化情况及相应计提坏账准备如下：

项目	坏账 计提比例	应收款项余额			2020 年 拟补提坏账
		2020 年末	2019 年末	涨幅	
1、单项计提		30,005	14,984	100%	19,969
其中：五十五所	100%	8,249	9,480	-13%	3,300
2、性质组合计提	3%	26,419	36,452	-28%	-301
3、按照账龄计提		123,569	96,889	28%	-1,558
（1）1 年以内	3%	97,766	67,522	45%	907
（2）1-2 年	19%	15,085	14,050	7%	197
（3）2-3 年	46%	4,430	11,665	-62%	-3,328
（4）3-4 年	61%	4,722	690	585%	2,460
（5）4-5 年	90%	488	506	-4%	-16
（6）5 年以上	100%	1,077	2,855	-62%	-1,778
合计		179,994	148,324	21%	18,110

2020 年度补提 1.81 亿元信用减值损失，其中单项计提坏账 2 亿元，单项计提坏账应收款项增加是 2020 年度计提坏账的主要原因。

公司 2020 年单项计提减值 2 亿中，主要为中科雅图的政府机构客户 6200 万元按照 90%计提坏账 5582 万元，该应收款对应的业务主要为农村土地承包经营权确权项目，客户主要集中在广西和云南两省，虽然合同约定经县级政府主管部门验收后进行款项结算，但是这两地区县级财政资金相对紧张，区县级财政承担的尾款需要分期多年进行支付。

5、无形资产

由于公司存货存在较大幅度减值预期，公司前期在研发产品过程中形成的无形资产也相应存在减值风险，故聘请中介机构对公司内部研发形成的无形资产包括软件著作权、专利权、非专利技术进行了减值测试，计提减值 5,454.23 万元。具体减值情况如下：（万元）

无形资产所属产品线	年末账面价值	评估值	减值
车载移动互联	463.22		463.22
精细农业	1,193.82	573.20	620.62
数据应用与服务	456.27		456.27
通导一体化	1,392.36		1,392.36
易罗移动互联	2,402.73		2,402.73
金融产品	119.02		119.02
总计	6,027.43	573.20	5,454.23

6、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 2020 年 1 月 1 日至 2020 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 2020 年度利润总额 87,737.10 万元。

四、本次资产减值准备核销情况

本次核销的应收款项均已全额计提坏账，具体情况如下表（万元）：

客户名称	核销金额
农户欠款	734.53
广西区公安厅	237.67
UnifoxTechnology	143.01
广西宁德信息技术有限公司	100.00
北京天泰正合数码科技有限公司	80.01
StonexEurope srl	39.29
北京微码邓白氏营销咨询有限公司	34.16
北京金粮满仓科技有限公司	30.00
上海奥鑫能源科技有限公司	28.80
Compe GPS Team SL	22.84
广东广新电子商务有限公司	11.62
上海龙艺云计算技术公司	11.00
邳州市国土资源局	10.41
北京众信时代营销策划有限责任公司	10.25
电大在线远程教育技术有限公司	10.00
中通嘉铭科技(北京)有限公司	10.00
其他	33.64
合计	1,547.23

本次核销后，公司对上述应收账款仍将保留继续追索的权利，相关部门将建立已核销应收款项备查账目，保留以后可能用以追索的资料，如发现对方有偿债能力将立即追索。

五、本次固定资产和无形资产报废及处置情况

1、固定资产报废及处置汇总情况（万元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	分类合计
原值	0.94	1,444.15	200.67	2,710.86	4,356.61
累计折旧	0.77	896.67	149.32	1,734.59	2,781.34
处置损失	0.17	547.48	51.35	976.27	1,575.27

2、无形资产报废及处置汇总情况（万元）

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及著作权	合计
原值	2.08	424.00	340.13	1,600.58	2,366.80
累计摊销	0.42	176.67	297.53	1,030.80	1,505.42
减值准备	-	-	42.60	158.84	201.44
处置损失	1.67	247.33	-	410.94	659.94

六、董事会对计提资产减值准备及核销资产事项合理性的说明

本次计提资产减值准备及核销资产遵照并符合《企业会计准则》及公司制度的有关规定，依据充分，计提资产减值准备及核销资产能更加公允地反映公司资产状况，具有合理性，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，同意公司关于计提资产减值准备及核销资产的有关事项。

七、监事会意见

公司按照企业会计准则和有关规定计提资产减值准备及核销资产，符合公司的实际情况，能够公允地反映公司的资产状况。董事会就该事项的决策程序合法合规，同意董事会对本次公司计提资产减值准备及核销资产的决议。

八、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备及核销资产事项符合《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，依据充分合理，能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，公司本次计提资产减值准备及核销资产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，我们同意公司本次计提资产减值准备及核销资产事项。

九、备查文件

- 1、公司第四届董事会第九十三次会议决议；
- 2、公司第四届监事会第三十八次会议决议；
- 3、独立董事关于第四届董事会第九十三次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

北京合众思壮科技股份有限公司

董 事 会

二〇二一年四月三十日