

北京星网宇达科技股份有限公司

关于计提信用减值准备及资产减值准备的公告

本公司及全体董事会成员保证公告内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京星网宇达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2020年2月28日召开第三届董事会第三十五次会议和第三届监事会第三十次会议，审议通过了《关于计提信用减值准备及资产减值准备的议案》，该事项尚需提交股东大会审议。现将相关情况公告如下：

一、本次计提信用减值准备及资产减值准备的情况概述

（一）本次计提信用减值准备及资产减值准备的依据和原因

公司本次计提信用减值准备、资产减值准备，是依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定进行的。公司及下属子公司对2019年12月31日各类存货、应收款项、其他应收款、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面清查，对各类存货的可变现净值、应收款项回收的可能性、固定资产、在建工程及无形资产的可变现性进行了充分的评估和分析，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信用、资产减值准备。

（二）本次计提信用减值准备及资产减值准备的计提情况

公司及下属子公司对2019年12月31日相关资产进行全面清查和减值测试后，计提各项信用、资产减值准备如下表：

项目	2019年度拟计提金额不超（万元）
一、信用减值准备	831.00
其中：应收账款	750.00
应收票据	0.00
其他应收款	81.00
二、资产减值准备	15,680.00
其中：存货跌价准备	680.00

项目	2019 年度拟计提金额不超 (万元)
商誉减值准备	15,000.00

二、本次计提信用减值准备及资产减值准备的具体说明

1、商誉计提减值情况说明

截止2018年12月31日公司账面商誉净值约为28,817.80万元。根据《企业会计准则第8号-资产减值》的相关规定,公司将以2019年12月31日为基准日对并购子公司商誉进行减值测试,并聘请专业评估机构对上述公司发生减值迹象的相关资产进行评估。截至目前,经财务部门与中介机构摸底及测算,并基于谨慎性原则,预计2019年商誉减值金额为不超过15,000万元。最终数据有待于评估机构、会计师事务所确定。根据相关规定,对单项资产计提减值准备的具体情况说明如下:

(1) 商誉的形成过程

2017年9月,公司收购北京明航科技发展有限公司55%股权(后更名为“北京星网船电科技有限公司”,以下简称“星网船电”)。根据立信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“立信会计师事务所”)出具的信会师报字[2017]第ZA90392号《审计报告》,截止2017年6月30日,星网船电净资产(账面值)为8,782.62万元。根据银信资产评估有限公司出具的银信评报字[2017]沪第0914号《评估报告》,截至评估基准日2017年6月30日,星网船电股东全部权益的市场价值评估值为59,029.13万元,较审计后账面净资产评估增值50,246.51万元,增值率572.11%。在上述审计评估的基础上,经过星网宇达与李秀岩双方友好协商,在李秀岩承诺星网船电2017年、2018年、2019年度净利润(指扣除非经常性损益后的净利润)达到4,000万元,5,000万元,6,000万元的基础上,双方同意李秀岩持有的星网船电55%股权的交易价格为32,340万元,该事项形成商誉27,242.84万元。

(2) 计提商誉减值准备的原因

根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》及《企业会计准则第8号——资产减值》等相关规定,经公司财务部门与中介机构初步摸底及测算,根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额,于2019年度对上述的长

期股权投资计提减值准备，计提商誉减值金额不超过15,000万元。

2、存货计提减值情况说明

公司存货包括原材料、在产品、产成品等。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入资产减值损失。可变现净值确认依据如下：

(1) 产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货：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；

(2) 需要经过加工的材料、半成品存货：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；

资产负债表日存货成本减去可变现净值的差额就是需要计提的存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。存货转销主要是产成品实现对外出售，结转计提的存货跌价准备。

2019年度公司拟计提的存货减值准备金额不超过680万元。

3、按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项，2019年度公司拟计提的应收款项减值准备金额预计不超过750万元，具体情况说明如下：

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	承兑人	
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不用计算预期信用损失

(2) 应收账款的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00%

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1—2 年	10.00%
2—3 年	30.00%
4—5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

4、按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款，2019年度公司拟计提的其他应收款减值准备金额预计不超过81万元，具体情况说明如下：

(1) 按其他应收款的类别划分若干组合，在组合基础上计算预期信用损失

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收社保公积金等代垫款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方资金往来组合	款项性质	
其他应收款——应收其他款组合	款项性质	

(2) 各组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00%
1—2 年	10.00%
2—3 年	30.00%
3—4 年	50.00%
4—5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

三、本次计提信用减值准备及资产减值准备

本次计提信用减值准备及资产减值准备计入的报告期间为2019年1月1日至2019年12月31日，预计减少公司2019年度归属于上市公司股东的净利润不超过14,000万元，预计减少2019年度归属于上市公司股东所有者权益不超过14,000万元。

本次计提信用减值准备及资产减值准备金额为公司财务部门初步测算结果。公司将聘请具有证券期货从业资格的评估机构对商誉相关资产组情况进行评估，并由公司2019年度财务报告审计机构对商誉及其他各项资产减值情况进行审计，归属2019年度的商誉减值及其他资产减值计提的具体金额将由评估机构和审计机构进行评估和审计后确定。敬请广大投资者注意投资风险。

四、公司对本次计提信用减值准备及资产减值准备的审批程序

本次计提信用减值准备及资产减值准备的事项，经公司第三届董事会第三十五次会议和第三届监事会第三十次会议审议通过，独立董事对该事项发表了独立意见。该事项尚需提交股东大会审议。

五、董事会关于公司计提信用减值准备及资产减值准备的专项说明

董事会认为：公司本次计提信用减值准备及资产减值准备符合《企业会计准则》及公司制度的有关规定，依据充分，计提减值后能更加公允地反映公司资产状况，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，同意公司本次计提信用减值准备及资产减值准备的有关事项。

六、监事会关于公司计提资产减值准备的意见

监事会认为：公司按照《企业会计准则》及公司会计估计要求的有关规定计提信用减值准备及资产减值准备，符合公司实际情况，相关决策程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。监事会同意本次计提信用减值准备及资产减值准备。

七、独立董事关于公司计提资产减值准备的意见

独立董事认为：本次计提信用减值准备及资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和会计政策、会计估计的相关规定，符合公司实际情况，有助于真实、合理地反映公司资产状况，未发现损害公司及全体股东尤其是中小股东合法权益的情形，同意本次计提信用减值准备及资产减值准备。

八、备查文件

- 1、公司第三届董事会第三十五次会议决议；
- 2、公司独立董事关于相关事项的独立意见；
- 3、公司第三届监事会第三十次会议决议；
- 4、公司董事会关于公司计提信用减值准备及资产减值准备的说明。

特此公告。

北京星网宇达科技股份有限公司

董事会

2020年2月29日