

## **中体产业集团股份有限公司**

### **关于计提商誉减值准备的公告**

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。

中体产业集团股份有限公司（以下简称公司）于 2019 年 3 月 8 日召开第七届董事会第六次会议、第七届监事会第六次会议，审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》。公司本次计提商誉减值准备的具体内容如下：

#### **一、本次计提商誉减值准备情况概述**

2012 年 7 月，公司第五届董事会 2012 年第六次临时会议审议通过《关于收购北京英特达系统技术有限公司股权的议案》，同意公司受让北京英特达系统技术有限公司（以下简称“英特达”）原股东丁京歌、李雪峰分别持有的 35.00% 和 10.00% 的股份。

公司于 2012 年 8 月，完成上述股权转让工商变更登记手续，英特达自 2012 年 8 月起纳入公司合并财务报表范围。

2015 年 12 月，公司与丁京歌、李雪峰、北京海荧华彩信息技术有限公司根据《股权转让协议》达成一致意见，实际支付股权转让款为 7,200 万元。根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》，对公司收购英特达 45% 股权所支付的股权收购对价款大于购买日取得的英特达可辨认净资产公允价值份额的差额 46,062,061.62 元确认为商誉。

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，公司对截至 2018 年 12 月 31 日因并购英特达股权形成的商誉进行了减值测试，发现商誉存在减值情况。

按照谨慎性原则并结合实际情况，公司聘请了北京国融兴华资产评估有限责任公司对英特达截至 2018 年 12 月 31 日的股东权益价值进行评估，并出具了《中体产业集团股份有限公司以财务报告为目的所涉及的中体产业集团股份有限公司并购北京英特达系统技术有限公司形成的商誉减值测试项目资产评估咨询报告》（国融兴华咨报字[2019]第 040002 号）（以下简称“评估报告”）。

据该评估报告所载，2018 年 12 月 31 日英特达 100% 资产组的可收回金额为

107,710,969.48 元,与包含全体股东商誉的调整后资产组账面价值 157,337,265.41 元比较后,按持股比例计算确认商誉减值准备 22,331,833.17 元。

## **二、本次计提商誉减值准备对公司的影响**

公司本次计提商誉减值准备 22,331,833.17 元,该项减值损失计入公司 2018 年度损益,相应减少了公司 2018 年净利润,导致公司 2018 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润减少 22,331,833.17 元。

## **三、董事会关于本次计提商誉减值准备的合理性说明**

公司计提商誉减值准备是基于谨慎性原则而作出的,符合公司资产实际情况和相关政策规定,能更加公允地反映公司的财务状况以及经营成果,使公司资产价值的会计信息更加真实可靠,具有合理性,不会对公司的正常经营产生重大影响。

## **四、独立董事关于本次计提商誉减值准备的意见**

经审核,本次公司计提商誉减值准备是基于谨慎性原则而作出的,符合相关法律、法规及监管规则的要求,符合公司资产实际情况,计提减值准备后,能够更加公允地反映公司的财务状况以及经营成果。本次计提商誉减值准备的决策程序,符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。同意本次计提商誉减值准备。

## **五、监事会关于本次计提商誉减值准备的意见**

经审核,本次公司计提商誉减值准备是基于谨慎性原则而作出的,符合相关法律、法规及监管规则的要求,符合公司资产实际情况,计提减值准备后,能够更加公允地反映公司的财务状况以及经营成果。本次计提商誉减值准备的决策程序,符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。监事会同意本次计提商誉减值准备。

## **六、备查文件**

- 1、公司第七届董事会第六次会议决议;
- 2、独立董事意见;
- 3、监事会审核意见。

特此公告。

中体产业集团股份有限公司董事会

二〇一九年三月八日