

# B002 信息披露 | Disclosure

## 北京中科金财科技股份有限公司 关于对深圳证券交易所关注函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2020年1月22日,北京中科金财科技股份有限公司(以下简称“公司”、“中科金财”)收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对北京中科金财科技股份有限公司的关注函》(中小板关注函[2020]第4号),公司就关注函所关注的问题进行了回复说明,现公告如下:

【问题1】请结合公司经营形式充分披露2019年资产减值准备涉及的具体内容,预计计提金额及原因,并说明本次计提资产减值准备的依据及合理性,相关会计判断和会计处理是否符合《企业会计准则》的规定。

公司回复:2020年1月22日披露了《2019年度业绩预告》,预计2019年度公司归属于上市公司股东的净利润为-168,402万元-27,227.95万元,业绩变动主要原因为公司计提资产减值准备及金融资产减值准备,具体情况如下:

项目	预计减值金额(万元)
商誉减值准备	28,502.27
金融资产减值准备	3,361.46
合计	31,863.73

一、商誉减值准备

根据《企业会计准则》和公司会计政策,公司需要在报告期末对相关资产组商誉进行减值测试。初步判断需要计提商誉减值准备,预计商誉减值金额为28,502.27万元,具体情况如下:

商誉减值准备	预计减值金额(万元)
天津中科金财科技股份有限公司资产组商誉	28,062.93

天津中科金财科技股份有限公司资产组商誉

427.87

1207

合计

28,502.27

(二)计提商誉减值准备的依据,依据及合理性

1.天津中科金财科技股份有限公司资产组商誉减值准备:报告期内,受宏观经济形势、行业竞争、市场形势、客户到期未接续、人员流失等因素的影响,对天津中科金财科技股份有限公司(以下简称“天津中科”)预计净利润-985.50万元,业绩不达预期,经初步判断需要对天津中科资产组商誉计提减值损失,预计减值金额为28,062.33万元。

2.深圳中科金财科技股份有限公司资产组商誉减值准备:报告期内,受宏观经济形势、行业竞争、市场形势、客户到期未接续、人员流失等因素的影响,对深圳中科金财科技股份有限公司(以下简称“深圳中科”)预计净利润-227.95万元,业绩不达预期,经初步判断需要对深圳中科资产组商誉计提减值损失,预计减值金额为27.23万元。

3.华普投资管理(北京)有限公司资产组商誉减值准备:报告期内,受宏观经济形势、行业竞争、市场形势、客户到期未接续、人员流失等因素的影响,对华普投资管理(北京)有限公司(以下简称“华普投资”)预计净利润-12.07万元,业绩不达预期,经初步判断需要对华普投资资产组商誉计提减值损失,预计减值金额为12.07万元。

综上,本次拟计提商誉减值准备事项符合《企业会计准则》和公司会计政策规定的标准,符合公司资产的实际情况,公司本次计提商誉减值准备后,能够更加充分地反映截至2019年12月31日公司的财务状况和经营成果,符合谨慎性原则。金领纲经公司聘请具备证券期货从业资格的评估机构及审计机构进行评估和审计后,确认拟计提减值准备金额为28,502.27万元。

报告期初,基于谨慎性原则,公司对持有的金融资产进行了全面清查,对金融资产的减值迹象进行了充分地分析,经初步判断需要对子公司中科金财、华普投资持有的计提资产减值准备金额为2019年预计减值金额351,351.45万元。具体情况如下表:

单位:万元
-------

资产类别

名称	账面余额	首次计提日期	2019年期初减值金额	2019年期初减值原因	减值准备	减值准备情况
信托-西航信托-1号家1期-1号资金信托	4,622.70	2018-1-6	52.42	1,007.44	资产减值,预计未来现金流量现值低于账面价值,自有资金	否
信托-西航信托-2号信托-1号资金信托	1,340.00	2018-1-5	0.02	580.00	资产减值,预计未来现金流量现值低于账面价值,自有资金	否
信托-西航信托-3号信托-1号资金信托	775.00	2018-1-4	4.13	831.66	资产减值,预计未来现金流量现值低于账面价值,自有资金	否
信托-西航信托-开放产品-1号资金信托计划	320.00	2018-4-2	0.00	97.00	资产减值,预计未来现金流量现值低于账面价值,自有资金	否
信托-华普信托-华普信托-1号资金信托	20,000.00	0.00	2000.00	资产减值,预计未来现金流量现值低于账面价值,自有资金	否	
信托-华普信托-40号-1号资金信托	20,000.00	0.00	2000.00	资产减值,预计未来现金流量现值低于账面价值,自有资金	否	
信托-华普信托-华普信托-2号资金信托	19,998.00	0.00	19,980.00	资产减值,预计未来现金流量现值低于账面价值,自有资金	否	
合计	67,021.70	0.00	14,041.46			

经初步判断,本期计提的资产减值金额为28,502.27万元。本次拟计提资产减值准备金额占公司2019年净利润的49.00%,截至2019年12月31日公司的财务状况及经营成果未发生重大变化。

公司回复:根据《企业会计准则第8号—资产减值》的规定,公司于2019年度终了,对非同一控制下的企业合并所形成的商誉,以及与企业合并相关的商誉,应进行减值测试。

根据《企业会计准则第8号—资产减值》的规定,公司于2019年度终了,对与企业合并相关的商誉,应进行减值测试。

根据《企业会计准则第8号—资产减值》的规定,公司于2019年度终了,对与企业合并相关的商誉,应进行减值测试。