

北京浩丰创源科技股份有限公司 关于计提商誉减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据《企业会计准则第8号-资产减值》、《创业板信息披露业务备忘录第10号-定期报告披露相关事项（2019年2月修订）》以及公司会计政策等有关规定，本着谨慎性原则，北京浩丰创源科技股份有限公司（以下简称“公司”）对北京路安世纪文化发展有限公司（以下简称“路安世纪”）计提了65,178.00万元的商誉减值，除上述商誉减值事项，2018年度公司不存在其他商誉减值情况；公司于2019年4月18日召开第三届董事会第二十五次会议，会议审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

一、本次计提商誉减值准备情况概述

（一）公司收购北京路安世纪文化发展有限公司100%股权所形成的商誉

公司于2015年12月17日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准北京浩丰创源科技股份有限公司向李建民等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2921号），核准公司以发行股份的方式购买李建民等交易方合计持有的路安世纪100%股权，该收购事项形成商誉70,192.86万元。

北京中企华资产评估有限责任公司对北京路安世纪文化发展有限公司100%股权进行了评估，并出具了中企华评报字（2015）第1190号《北京浩丰创源科技股份有限公司发行股份购买股权并募集配套资金项目所涉及的北京路安世纪文化发展有限公司股权全部权益价值评估报告》。公司以发行权益性证券作为该项企业合并的对价，共发行有限售条件普通股6,330,727股，每股面值为人民币1元，发行价按定价基准日前60个交易日股票交易均价确定。公司的合并成本为74,347.74万元，在合并中取得路安世纪100%权益可辨认净资产公允价值在购买日的公允价值为4,154.87万元，确认商誉70,192.86万元。

（二）商誉减值测试

公司在每年年终对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账

面价值。2016年至2017年期间，路安世纪经营良好，经测试商誉不存在减值的情况。

2018年下半年以来，北京路安世纪文化发展有限公司由于所处行业的经营环境和模式发生了重大变化，导致业绩大幅下降。基于谨慎考虑，经过对未来经营情况的分析预测，公司管理层判断其存在商誉减值风险。

根据《会计监管风险提示第8号——商誉减值》、《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，按照谨慎性原则，2018年末，公司对因收购路安世纪形成的商誉进行减值测试，并聘请专业的评估机构，以2018年12月31日为评估基准日对涉及的路安世纪与商誉相关的资产组未来现金流量现值进行评估，并且出具了中天华资评财报字[2019]第3119号《北京浩丰创源科技股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的北京路安世纪文化发展有限公司相关资产组的现金流现值资产评估报告》，本次评估采用收益法进行评估，评估结果显示路安世纪与商誉相关的资产组未来现金流量现值为20,674.76万元。2018年12月31日，路安世纪包含商誉的资产组组合的可辨认净资产的账面价值和商誉的合计数为85,852.76万元，因此计提商誉减值准备65,178.00万元。

二、本次计提商誉减值准备对公司的影响

本次计提商誉减值准备65,178.00万元，计入2018年损益，导致报告期内归属于上市公司股东的净利润减少65,178.00万元，受计提商誉减值的影响，公司经营业绩首次出现亏损。本次计提商誉减值准备金额占公司2018年12月31日经审计归属于母公司股东的所有者权益的76.95%。

三、董事会关于本次计提商誉减值准备的合理性说明

公司董事会认为：本次计提商誉减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策规定，按照谨慎性原则及公司资产实际情况，计提商誉减值准备能够公允地反映截至2018年12月31日公司的财务状况及经营成果，董事会同意公司本次计提商誉减值准备。

本次计提商誉减值准备事项需提交公司股东大会审议。

四、独立董事关于本次计提商誉减值准备的意见

独立董事认为：公司本次计提商誉减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。本次计提商誉减值准备后，公司财务报表能够更加公允

地反映公司的财务状况，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

监事会认为：监事会认为公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策等的规定计提商誉减值准备，符合公司实际情况，经过商誉减值准备计提后更能公允的反映公司的资产状况、财务状况以及经营成果，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形，公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，同意本次计提商誉减值准备。

六、备查文件

- 1、第三届董事会第二十五次会议决议
- 2、第三届监事会第十八次会议决议
- 3、独立董事关于第三届董事会第二十五次会议相关事项的独立意见

特此公告

北京浩丰创源科技股份有限公司董事会

2019年4月18日