

证券代码：600677

证券简称：航天通信

编号：临 2019-016

航天通信控股集团股份有限公司

关于 2018 年度计提资产减值准备的公告

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。

航天通信控股集团股份有限公司于 2019 年 4 月 12 日召开了第八届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于 2018 年度计提资产减值准备的议案》。现将本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

根据外部环境的变化和相关子公司的经营现状，为了更加客观真实的反映公司的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》相关规定要求，本着谨慎性原则，公司对 2018 年度财务报告合并会计报表范围内相关资产计提减值准备。

一、本次计提资产减值准备的情况

1. 计提商誉减值准备情况

本报告期期初，公司商誉情况如下：

被投资单位名称或形成商誉的事项	余额
易讯科技股份有限公司	28,525,394.84
优能通信科技（杭州）有限公司	18,792,346.24
智慧海派科技有限公司	756,965,278.80
合计	804,283,019.88

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试，根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

按照谨慎性原则并结合实际情况，公司聘请了上海东洲资产评估有限公司对上述被投资单位截至 2018 年 12 月 31 日的因并购形成的商誉进行了减值测试评估。减值测试中采用的其他关键数据包括：预计产品销售收入、生产成本及其他相关费用，公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。上述对可收回金额的预计表明，并购易讯科技股份有限公司和智慧海派科技有限公司形成的商誉并未出现减值，但因并购优能通信科技（杭州）有限公司（以下简称“优

能科技”) 股权形成的商誉存在减值情况。

2011 年 12 月 2 日, 经公司六届六次董事会审议同意收购优能科技 47% 的股权, 购买日 2012 年 2 月 1 日, 收购价款 6820 万元, 该收购形成商誉 1,879.23 万元。2018 年优能科技因市场竞争力下降、业务收缩, 出现亏损。

根据上海东洲资产评估有限公司出具的《航天通信控股集团股份有限公司以财务报告(商誉减值测试)为目的涉及的优能通信科技(杭州)有限公司相关资产组可回收价值评估报告》(东洲评报字【2019】第 0359 号), 2018 年 12 月 31 日优能科技资产组的可收回金额为 4,500 万元, 与包含全体股东商誉的调整后资产组账面价值 8,461.88 万元比较后, 按持股比例测算, 并基于谨慎性原则, 全额计提商誉减值准备 1,879.23 万元。

2. 计提存货跌价准备情况

根据企业会计准则及公司会计政策, 期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。公司及下属子公司对截至 2018 年 12 月 31 日的存货进行清查, 对存在减值迹象的存货进行减值测试。本着谨慎性原则, 公司及下属子公司 2018 年计提存货跌价准备总额 2,613 万元, 主要为: 所属子公司智慧海派账龄较长的智能终端原材料因更新替代计提跌价准备 1,568 万元, 所属子公司优能科技对讲机、智能终端等库存商品计提跌价 451 万元等。

二、上述减值准备对公司财务状况的影响

上述商誉减值计入公司 2018 年度损益, 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 1,879.23 万元; 上述存货跌价准备按相应持股比例计算, 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 1,450.39 万元。

上述两项资产减值准备合计影响公司归属于上市公司股东的净利润 3329.62 万元, 相应减少公司归属于上市公司股东的所有者权益。

三、独立董事意见

依据《企业会计准则》的相关规定, 本次计提存货跌价准备基于谨慎性原则, 依据充分, 公允的反映了公司的资产状况, 有助于提供更加真实可靠的会计信息, 同意本次计提存货跌价准备;

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。因此，同意本次计提商誉减值准备。

四、审计委员会意见

公司本次计提存货跌价和商誉减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于外部环境的变化和相关子公司的经营现状，计提依据充分，并能真实地反映公司资产价值及财务状况，有助于为投资者提供更可靠的会计信息，同意公司计提该项资产减值准备，并提交董事会审议。

五、监事会意见

公司本次计提存货跌价准备的决议依据充分，符合企业会计准则等相关规定，符合公司战略发展实际情况；公司本次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。

上述计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的财务状况以及经营成果。本次计提资产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，同意本次计提资产减值准备。

特此公告。

航天通信控股集团股份有限公司董事会

2019年4月16日