

威海广泰空港设备股份有限公司 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信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

威海广泰空港设备股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年4月23日召开第七届董事会第二次会议、第七届监事会第二次会议，审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》。根据《企业会计准则第8号—资产减值》《会计监管风险提示第8号—商誉减值》及相关规定，公司对收购天津全华时代航天科技发展有限公司（以下简称“全华时代”）、营口新山鹰报警设备有限公司（以下简称“山鹰报警”）股权形成的商誉及其资产组进行了减值测试，根据减值测试结果，结合公司目前的经营状况及对未来经营情况的分析预测，基于谨慎性原则，公司2021年度对收购全华时代、山鹰报警的股权形成的商誉计提减值准备共计34,355.30万元。具体情况如下：

一、本次商誉减值计提情况概述

（一）全华时代商誉情况

1、全华时代商誉形成情况

2016年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1052号《关于核准威海广泰空港设备股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行股票并使用3.8亿元募集资金收购、增资全华时代，最终控制其69.34%的股权，同时形成商誉22,378.12万元。

2017年，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司聘请了上海东洲资产评估有限公司对全华时代进行评估，出具了《企业价值评估报告书》（东洲评报字[2017]第0184号），并通过商誉减值测试，计提商誉减值准备4,116.25万元，计入公司2016年度损益，剩余商誉18,261.87万元。

2018年，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司聘请了北

京天圆开资产评估有限公司对全华时代进行评估，出具了《资产评估报告》（天圆开评报字[2018]000023号），并通过商誉减值测试，计提商誉减值准备9,507.90万元，计入公司2017年度损益，剩余商誉8,753.97万元。

2、计提减值准备的原因

全华时代主营产品为固定翼无人机，该产品市场竞争激烈，致使产品售价和毛利同时下降，同时预期客户采购规模增长速度缓慢致使市场预期不足，综上所述原因使全华时代未来盈利情况受到不利影响。

鉴于上述情况，根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》有关规定，为客观、公正反映公司的资产价值和财务状况，公司聘请北京天圆开资产评估有限公司对全华时代截至2021年12月31日包含商誉资产组组合的可收回金额进行评估，出具了《资产评估报告》（天圆开评报字[2022]000071号）。

3、计提减值准备的资产范围

范围为全华时代商誉、商誉相关资产组组合。其中，商誉是完全商誉，既包括属于母公司股东权益的商誉，也包括归属于少数股东权益的商誉；商誉相关资产组组合为合并报表中组成资产组组合的各项资产，包括流动资产、固定资产、无形资产和流动负债。

4、计提商誉减值准备情况

通过商誉减值测试，需要计提商誉减值准备7,061.43万元，计入公司2021年度损益，剩余全华时代商誉1,692.53万元。

（二）山鹰报警计提商誉减值准备情况

1、山鹰报警商誉形成情况

2015年，经中国证券监督管理委员会证监许可字（2015）1083号《关于核准威海广泰空港设备股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行股票并使用5.2亿元募集资金收购山鹰报警80%的股权，同时形成商誉34,579.40万元。

2、计提减值准备的原因

山鹰报警主营业务为消防报警装备，主要客户为房地产建筑承包商。（1）受国家对房地产市场的调控政策影响，特别是2021年下半年恒大债务危机事件使整个房地产行业面临着严重的挑战，进而影响预期消防报警产品市场需求量增长速

度缓慢；（2）2021年消防行业放管服改革，导致大量企业涌入，市场竞争加剧，公司给予代理商的优惠增加，造成毛利降低；（3）受原材料涨价影响（如晶元类物料、ABS材料），产品成本增加，产品毛利下降。综上所述原因使山鹰报警未来盈利情况受到不利影响。

鉴于上述情况，根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》有关规定，为客观、公正反映公司的资产价值和财务状况，公司聘请北京天圆开资产评估有限公司对山鹰报警截至2021年12月31日包含商誉资产组组合的可收回金额进行评估，出具了《资产评估报告》（天圆开评报字[2022]000072号）。

3、计提减值准备的资产范围

范围包括商誉、商誉相关资产组组合。其中，商誉是完全商誉，既包括归属于母公司股东权益的商誉，也包括归属于少数股东权益的商誉；商誉相关资产组组合具体包括流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产和流动负债。

4、计提商誉减值准备情况

通过商誉减值测试，需要计提商誉减值准备27,293.87万元，计入公司2021年度损益。剩余山鹰报警商誉7,285.53万元。

（三）本次计提商誉减值准备的审批程序

《关于计提商誉减值准备的议案》已经第七届董事会第二次会议、第七届监事会第二次会议审议通过，独立董事对此发表独立意见。根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》以及《公司章程》等有关规定，本次计提商誉减值准备在公司董事会决策权限内，无需提交股东大会审议批准。

二、本次计提商誉减值准备合理性的说明以及对公司的影响

（一）合理性说明

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉

以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。
上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二）对公司的影响

公司本次计提商誉减值准备 34,355.30 万元，该项减值损失计入公司 2021 年度合并损益，相应公司 2021 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润减少 34,355.30 万元。公司本次计提商誉减值准备已经公司年度会计师事务所审计。

三、本次计提商誉减值准备的计算过程

1、可收回金额的计算过程

资产组名称	预测期间	预测期营业收入增长率	预测期利润率	预测期净利润	稳定期间	稳定期营业收入增长率	稳定期利润率	稳定期净利润	折现率	预计未来现金流量净流量的现值
天津全华时代航天科技发展有限公司与商誉相关资产组组合	2022年至2026年	11.02%	11.83%	48,170,505.66	2027年及以后	0	13.44%	12,393,100.8	11.65%	126,620,000
营口新山鹰报警设备有限公司与商誉相关资产组组合	2022年至2026年	3.87%	17.69%	17,457,773.26	2027年及以后	0	20.27%	43,602,817.54	12.43%	459,550,000

2、本次计提资产减值准备数额计算过程

资产组名称	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值	可收回金额	整体商誉减值准备	归属于母公司股东的商誉减值准备	以前年度已计提的商誉减值准备	本年度商誉减值损失
天津全华时代航天科技发展有限公司与商誉相关资产组组合	228,457,826.58	126,620,000.00	101,837,826.58	70,614,348.95	136,241,498.95	70,614,348.95
营口新山鹰报警设备有限公司与商誉相关资产组组合	800,723,323.63	459,550,000.00	341,173,323.63	272,938,658.90	0.00	272,938,658.90

四、审计委员会关于本次计提商誉减值准备是否符合《企业会计准则》的说明

公司董事会审计委员会认为：公司 2021 年度计提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，遵循谨慎性、合理性原则，符合公司的实际情况。2021 年度计提商誉减值准备后，能够公允反映公司财务状况及经营成果，同意将该事项提交董事会审议。

五、董事会意见

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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和公司相关会计政策、会计估计的规定，依据充分。计提资产减值准备后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的资产状况。董事会同意公司根据《企业会计准则》的相关规定计提商誉减值准备。

六、独立董事意见

公司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，可有效保障公司及中小股东利益。计提减值准备后，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。

七、监事会关于本次计提商誉减值准备是否符合《企业会计准则》的说明

监事会认为，公司本次计提商誉减值准备的决议程序合法合规、依据充分，符合《企业会计准则》等相关政策规定，没有损害公司及中小股东利益。公司本次计提商誉减值准备是为了保证公司规范运作，坚持稳健的会计原则，公允反映公司的财务状况以及经营成果，监事会同意本次计提商誉减值准备事宜。

八、备查文件

- 1、第七届董事会第二次会议决议；
- 2、第七届监事会第二次会议决议；
- 3、独立董事对第七届董事会第二次会议相关事项的意见；
- 4、《威海广泰空港设备股份有限公司商誉减值测试涉及的天津全华时代航天科技发展有限公司包含商誉资产组组合的可收回金额项目资产评估报告》；
- 5、《威海广泰空港设备股份有限公司商誉减值测试涉及的营口新山鹰报警设备有限公司包含商誉资产组组合的可收回金额项目资产评估报告》。

特此公告。

威海广泰空港设备股份有限公司董事会

2022 年 4 月 26 日