

华讯方舟股份有限公司 关于计提商誉减值准备的公告

本公司及其董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，公告不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2016年4月28日，华讯方舟股份有限公司（以下简称“公司”）第六届董事会第四十二次会议审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》。具体内容公告如下：

一、 本次计提商誉减值准备情况概述

（一）测试方法

南京华讯方舟通信设备有限公司（以下简称“南京华讯”）、成都国蓉科技有限公司（以下简称“成都国蓉”）主要从事于军事通信领域，业务均较为单一，且均无长期对外资产投资，没有可分的最小现金流资产组，所以均将其整体作为一个资产组，分摊全部商誉。如果截止2015年12月31日按收益法对南京华讯、成都国蓉资产组组合的公允价值大于账面可辨认的净资产公允价值和商誉之和，则说明商誉未发生减值。

（二）对南京华讯、成都国蓉截止2015年12月31日股东权益价值评估情况

为使截止2015年12月31日股东权益价值的评估报告（以下简称“验证评估报告”）与收购时作价所依据的评估报告之间具有可比性，则验证评估报告中资产评估假设、评估方法、价值类型、评估对象、评估范围、评估参数等的选取原则与收购时所依据的评估报告保持一致。

根据中同华资产评估有限公司2016年4月28日出具的中同华评报字（2016）第286号《南京华讯方舟通信设备有限公司商誉减值测试项目资产评估报告书》、

中同华评报字（2016）第287号《成都国蓉科技有限公司商誉减值测试项目资产评估报告书》，在评估基准日2015年12月31日，与形成商誉对应的南京华讯资产组组合公允价值（可回收金额）138,397.34万元、成都国蓉资产组组合公允价值（可回收金额）8,739.26万元。

二、本次计提商誉减值的具体说明

南京华讯和成都国蓉两公司，自被本公司收购以来，经营情况良好，成都国蓉本年已完成业绩承诺目标，外部经营环境没有发生变化；南京华讯本年没有完成业绩承诺目标，由于下半年主要客户受相关客观因素影响业务短期停滞，从而导致公司整体销售收入下降并影响拟置入资产的经营业绩。

1、南京华讯情况说明

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的南京华讯2015年12月31日账面净资产为20,026.20万元，计算纳入合并账面可辨认净资产的公允价值为21,596.53万元（即依2014年12月31日经评估后的可辨认净资产的公允价值在存续期间连续计算至2015年12月31日的公允价值），加上商誉143,983.65万元之和为165,580.17万元。

公司认为，根据上述情况反映，2015年12月31日南京华讯按收益法进行评估的资产组组合公允价值为138,397.34万元，小于期末账面各项可辨认净资产的公允价值为21,596.53万元及商誉143,983.65万元之和为165,580.17万元，核查后，对收购南京华讯标的资产100%股东权益出现减值27,182.83万元。

2、成都国蓉情况说明

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的成都国蓉2015年12月31日账面净资产为6,672.76万元，计算纳入合并账面可辨认净资产的公允价值为6,747.69万元（即依2014年12月31日经评估后的可辨认净资产的公允价值在存续期间连续计算至2015年12月31日的公允价值），加上商誉1,486.32万元之和为8,234.01万元。

公司认为，根据上述情况反映，2015年12月31日成都国蓉按收益法进行评估的资产组组合公允价值为8,739.26万元，仍大于期末账面各项可辨认净资产的公允价值为6,747.69万元及商誉1,486.32万元之和为8,234.01万元，核查后，对收购成都国蓉讯标的资产100%股东权益未出现减值情形。

三、相关审核和批准手续

（一）审计委员会意见

公司董事会审计委员会经通过审阅相关材料，认为：根据《企业会计准则》及公司内部会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，公司本次计提商誉减值准备有助于更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，可以使公司的会计信息更具合理性。

（二）董事会审议

公司董事会认为，本次计提商誉减值准备依据充分，公允的反应了公司资产状况，同意本次计提商誉减值准备27,182.83万元。

（三）监事会审议

监事会认为：公司本次计提商誉减值准备是基于谨慎性原则，其决议程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，决议内容符合《企业会计准则》等相关规定，反映了公司截至2015年12月31日的资产状况，建议采取切实措施，提升资产管理水平。

（四）独立董事意见

公司本次计提商誉减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，并经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，能够客观真实地反映公司资产状况。该项商誉减值准备的计提是为了保证公司规范运作，坚持稳健的会计原则，规避财务风险，能公允反映公司的财务状况以及经营成果，未发现损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，同意本次计提商誉减值准备。

四、本次计商誉减值准备对公司的影响

经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本次计提商誉减值准备后，影响公司当期利润总额27,182.83万元。

五、备查文件

- 1、《第六届董事会第四十二次会议决议》；
- 2、《第八届监事会第二十二次会议决议》；
- 3、《独立董事就有关事项的独立意见》。

特此公告。

华讯方舟股份有限公司

董 事 会

2016 年 4 月 28 日