

证券代码：603118

证券简称：共进股份

公告编号：临 2019-015

深圳市共进电子股份有限公司

关于计提商誉减值准备的公告

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。

深圳市共进电子股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 3 月 22 日召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》，现将相关情况公告如下：

一、商誉的形成

公司于 2018 年 2 月 12 日召开第三届董事会第八次会议，审议通过了关于《收购江苏苏航医疗设备有限公司股权并签署正式投资协议》的议案，同意公司采用增资的方式，以人民币 8000 万元作为交易对价获得江苏苏航医疗设备有限公司（简称“苏航医疗”）53.33%的股权。公司已按《投资协议》约定支付了第一、二期增资款共计 6000 万元，所涉苏航医疗 53.33%股权交割程序亦已于 2018 年 2 月完成（详见公告：临 2018-013、临 2018-014）。该收购事项形成商誉 25,748,930.57 元。

二、计提商誉减值准备的具体情况

根据《投资协议》，苏航医疗原控股股东江苏治宇医疗器材有限公司（简称“江苏治宇”）和原实际控制人陈文海、梅艳承诺：目标公司业绩 2018 年、2019 年、2020 年分别不低于人民币 1000 万元、1500 万元及 2000 万元。未达成前述任一年度业绩承诺或未按协议所规定提供审计报告的，公司及或其指定的关联方有权要求苏航医疗原控股股东或原实际控制人作出股权或现金补偿。经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，苏航医疗 2018 年度实现的扣除非经常性损益后的净利润为 541 万元，未完成 2018 年度业绩承诺。

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，公司对苏航医疗进行了商誉减值测试。公司期末将苏航医疗整体认定为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额，该资产组与购买日所确定的资产组一致。该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）使用了中瑞世

联资产评估(北京)有限公司 2019 年 2 月 18 日出具的中瑞评报字[2019]第 000079 号《深圳市共进电子股份有限公司商誉减值测试涉及的江苏苏航医疗设备有限公司资产组价值评估项目》评估结果。根据评估报告,截至 2018 年 12 月 31 日,苏航医疗与商誉相关的资产组的账面价值为 86,545,517.94 元,包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为 48,282,262.46 元,合计 134,827,780.40 元,商誉资产组可收回金额为 106,601,700.00 元,存在商誉减值。公司按持股比例 53.33% 计算商誉减值并计提 15,052,968.68 元商誉减值准备。

三、 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的金额计入公司 2018 年度合并损益,导致公司 2018 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润降低 15,052,968.68 元。

四、 董事会审计委员会关于本次计提商誉减值准备的意见

董事会审计委员会认为:公司本次计提商誉减值准备事项遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,依据充分,体现了会计谨慎性原则,符合公司实际情况。本次计提商誉减值准备后能更加客观公允地反映公司财务状况、资产价值及经营成果,使公司的会计信息更具有合理性。董事会审计委员会同意本次计提商誉减值准备。

五、 董事会关于本次计提商誉减值准备的意见

董事会认为:本次计提商誉减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定,按照谨慎性原则及公司资产的实际情况计提商誉减值准备能够更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果。董事会同意本次计提商誉减值准备。

六、 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,没有损害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。独立董事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的意见

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。

特此公告。

深圳市共进电子股份有限公司

董事会

2019年3月22日