

证券代码：000547

证券简称：航天发展

公告编号：2024-012

航天工业发展股份有限公司 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、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

航天工业发展股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年04月28日召开了第十届董事会第十二次会议，审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》。根据《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》《企业会计准则》等相关规定，基于谨慎性原则，公司对2023年度财务报告合并会计报表范围内商誉资产计提减值准备，现对存在减值迹象的商誉进行说明，具体情况公告如下：

一、计提商誉减值准备情况概述

1. 商誉形成情况

2015年4月16日，经中国证券监督管理委员会核准，神州学人集团股份有限公司（现更名为“航天工业发展股份有限公司”）向中国航天科工防御技术研究院、航天科工资产管理有限公司、向南京晨光高科创业投资有限公司、南京基布兹航天科技投资中心（有限合伙）、南京康曼迪航天科技投资中心（有限合伙）、南京高新技术经济开发有限责任公司、江苏高鼎科技创业投资有限公司发行人民币普通股377,099,279股，购买其持有的南京长峰航天电子科技有限公司100%股权。上述发行股份购买资产按非同一控制下企业合并会计准则形成反向购买，该反向购买的合并成本大于合并报表日的可辨认净资产公允价值，差额形成商誉共计204,503.23万元。

2. 以前年度计提商誉减值情况

按照企业会计准则要求，公司历史年度均聘请了具有证券期货从业资格的第三方专业资产评估机构组织商誉减值测试工作。截至2022年12月31日，反向并购商誉的资产组未发生减值迹象，不存在计提商誉减值的情况。

3. 2023 年计提商誉减值情况

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，公司对截至 2023 年 12 月 31 日反向并购形成的商誉进行了减值测试，发现商誉资产组存在减值情况。公司聘请了北京中企华资产评估有限责任公司（以下简称“中企华”）对反向并购涉及资产组的公允价值进行了评估，并出具了《航天工业发展股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的航天发展资产组可收回金额项目评估报告》（中企华评报字 JG(2024) 第 0001 号）。在评估基准日 2023 年 12 月 31 日，公司审慎测试估算，公司包含商誉的资产组可收回金额低于该资产组的账面价值，发生减值，本年计提商誉减值准备 55,175.74 万元。

二、本次计提商誉减值准备对公司的影响

公司本次拟计提商誉减值准备 55,175.74 万元，该项减值损失计入公司 2023 年度损益，导致公司 2023 年度合并报表归属于上市公司股东的净利润减少 55,175.74 万元。本次计提商誉减值准备事宜不会对公司的正常经营产生影响。

三、董事会关于计提商誉减值准备合理性的说明

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的规定，公司按照谨慎性原则，聘请中企华对公司商誉涉及资产组的公允价值进行了评估，评估结果能公允反映截至 2023 年 12 月 31 日公司的财务状况及经营成果。董事会同意本次计提商誉减值准备 55,175.74 万元人民币。

特此公告。

航天工业发展股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 30 日