

## 广东惠伦晶体科技股份有限公司 关于 2018 年度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、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东惠伦晶体科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第七次会议与第三届监事会第五次会议审议通过了《关于 2018 年度计提商誉减值准备的议案》。具体如下：

### 一、本次计提商誉减值准备情况概述

#### 1、公司收购创想云 100%股权所形成的商誉

2017 年 6 月，公司完成了对广州创想云科技有限公司（以下简称“创想云”）的 100%股权的收购，其收购对价与被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 204,093,223.96 元确认为商誉。

#### 2、减值测试

公司对于企业合并形成的商誉应当每年年度终了进行减值测试，将包含商誉的相关资产组的账面价值与可收回金额进行比较，确认是否存在减值并计提减值准备。截至报告期末，创想云业绩完成情况为：2017 年完成了业绩承诺，2018 年业绩承诺差异为 589.03 万元，本期末根据市场条件和财务预算预测的 2019 年度实现净利润数为 1,287.84 万元，预计累计业绩差异为 1,492.34 万元。公司聘请了广东中广信资产评估有限公司对创想云的商誉减值进行了专项评估，并出具了《广东惠伦晶体科技股份有限公司拟对其并购广州创想云科技有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的该商誉所在资产组可收回价值项目资产评估报告》（中广信评报字[2019]第 153 号）。截至 2018 年 12 月 31 日，经评估创想云包含商誉的资产组可回收金额为 10,905.83 万元，而商誉所在资产组的账面价值 21,328.89 万元，产生了 10,423.06 万元商誉减值准备。

## 二、本次计提商誉减值准备对公司的影响

基于谨慎性原则，公司 2018 年度计提商誉减值准备 10,423.06 万元，计入 2018 年损益，导致报告期内归属于上市公司股东的净利润减少 10,423.06 万元，对公司本期的经营现金流不存在重大影响。本次计提商誉减值准备有利于真实反映企业财务状况，符合《企业会计准则》和公司财务规章制度相关要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为。本次计提商誉减值准备已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

## 三、本次计提商誉减值准备的审批程序

本次计提商誉减值准备事项已经第三届董事会第七次会议和第三届监事会第五次会议审议通过，本次计提商誉减值事项需提交股东大会审议。。

## 四、本次计提商誉减值准备的合理性说明

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，真实反映企业财务状况和资产价值，依据充分，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为，不涉及公司关联法人或关联人，其表决程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。

## 五、本次计提商誉减值准备相关机构的意见

### （一）监事会关于本次计提商誉减值准备意见

经审核，监事会认为：公司根据《企业会计准则》及公司相关会计政策等规定计提商誉减值准备，符合公司实际情况，本次资产减值准备计提后更能公允的反映 2018 年度公司的资产状况，监事会同意公司本次计提商誉减值准备。

### （二）独立董事关于本次计提商誉减值准备的独立意见

经核查，独立董事认为：公司本次计提商誉减值准备采用稳健的会计原则，能保证公司规范运作，能公允地反映 2018 年度公司的财务状况和经营成果。公司本次计提商誉减值准备符合公司整体利益，没有损害公司和股东的利益，审批程序符合法律、法规和《公司章程》的有关规定，一致同意公司本次计提商誉减值准备，并同意将其提交 2018 年度股东大会审议。

## 六、备查文件

### 1、公司第三届董事会第七次会议决议；

- 2、公司第三届监事会第五次会议决议；
- 3、独立董事关于第三届董事会第七次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

广东惠伦晶体科技股份有限公司董事会

2019年4月26日