

证券代码：002453

证券简称：天马精化

编号：2017 - 005

苏州天马精细化学品股份有限公司 关于公司计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

苏州天马精细化学品股份有限公司（以下简称“公司”或“天马精化”）于 2017 年 2 月 24 日召开了第四届董事会第五次会议和第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备情况概述

（一）计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等相关规定的要求，为更加公允地反映公司截至 2016 年 12 月 31 日的财务状况、经营成果、资产情况，基于谨慎性原则，经过公司认真分析，并聘请具备证券期货从业资格的资产评估机构开展计提减值评估，公司对 2016 年度合并财务报表范围内的相关资产计提减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的资产范围、总金额、报告期

经母公司及下属控股子公司对 2016 年末存在可能发生减值迹

象的资产，范围包括商誉、在建工程、固定资产、无形资产等，经公司进行全面清查和减值测试，并聘请具有证券从业资格的资产评估机构进行评估（评估报告尚未完成），截至 2016 年 12 月 31 日公司以上资产累计需计提减值准备为人民币 31,475.36 万元。

计提减值金额经过初步测算的减值如下，最终减值金额公司将根据评估报告结果进行调整(若需要):

序号	项目	计提金额(万元)
1	商誉	7,392.15
2	在建工程	10,251.57
3	固定资产	11,913.20
4	无形资产	1,918.44
合计		31,475.36

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本年计提的各类资产减值对归属母公司所有者的净利润的影响金额为 29,475.38 万元。最终减值金额公司将根据评估报告结果进行调整(若需要)。

三、计提资产减值准备的情况

1、商誉减值准备

公司所属的精细化工行业面临产能结构性严重过剩，中低端产品同质化竞争激烈的不利局面，公司历史对外收购控股的子公司经营压力巨大，业绩持续下滑，部分子公司 2016 年出现较大幅度亏损情形，

商誉减值迹象明显。商誉减值涉及的子公司包括：山东天安化工股份有限公司（以下简称“天安化工”）、南通市纳百园化工有限公司（以下简称“纳百园化工”）、镇江润港化工有限公司（以下简称“润港化工”）。

公司控股的福建省力菲克药业有限公司（以下简称“福建力菲克”）从事保健品行业，面临着产品品种多，单品销售规模小，品牌影响力弱等困难，2016 年度的经营业绩未达预期，基于谨慎性原则，福建力菲克商誉亦应计提减值。

合并报表范围内不同主体商誉减值准备分别为：山东天安化工股份有限公司（以下简称“天安化工”）商誉减值为 2,964.95 万元，南通市纳百园化工有限公司（以下简称“纳百园化工”）商誉减值为 3,382.95 万元，镇江润港化工有限公司（以下简称“润港化工”）商誉减值为 318.59 万元，福建力菲克商誉减值为 725.66 万元。对公司合并报表范围内商誉计提减值合计金额 7,392.15 万元。

2、在建工程减值准备

公司控股子公司天安化工“改扩建 50,000 吨/年光气及光气化衍生产品项目”已披露终止剩余部分建设。近年来，光气产品及其下游衍生品的市场增长远低于预期，而同时，国内新增光气产能巨大，产能已经严重过剩；且拟建设项目的技术工艺相对落后，基于对项目未来经营预测，公司决定对该在建工程进行清理处置，除少部分装置可以加以合理利用，其余部分计提减值准备，经减值测试，在建工程合计减值金额为 10,251.57 万元。

3、固定资产减值准备

公司所处精细化工行业的特殊性，使得部分设备资产受腐蚀影响严重，部分机器设备等资产损耗较快，老化现象明显；部分设备原投资成本较高，高于重置成本；部分陈旧设备的能耗较高，需淘汰。根据中央经济工作会议“三去一降一补”的政策，公司进行了技术工艺升级改造，淘汰了部分落后设备，予以拆除报废。按照《企业会计准则》，经减值测试，部分固定资产存在明显减值的迹象，计提减值金额为 11,913.20 万元。

公司及控股子公司不同主体固定资产减值准备分别为：天马精化固定资产减值为930.46万元；天安化工固定资产减值为5,659.23万元；纳百园化工固定资产减值为2,710.53万元；润港化工固定资产减值为1,378.11万元；天禾化学品（苏州）有限公司固定资产减值为1,234.87万元。

4、无形资产减值准备

公司研发部、技术部及评估机构对公司无形资产逐项进行了鉴定测试，认为部分技术已落后过时，部分产品工艺废水排放达不到新的环保规定要求；部分技术因市场原因，长期未投入生产使用，不能正常应用于生产，因而部分与无形资产相关的经济利益已无法再流入公司，难以创造超额收益。经减值测试，部分无形资产存在明显减值的迹象，计提减值金额为 1918.44万元。

母公司及控股子公司无形资产减值准备分别为：天马精化无形资产减值为1,366.01万元，纳百园化工无形资产减值为346.94万元，润

港化工无形资产减值为205.49万元。

（三）资产减值履行的审批程序

2017年1月10日，公司管理层包括总经理、副总经理、财务负责人及财务经理在公司会议室召开资产减值的专题会议，讨论公司财务部提交的2016年度初步业绩预测，其中包含对资产进行减值测试后的减值方案，会议讨论同意上述事项，并决定聘请具备证券期货从业资格的资产评估机构对减值事项进行评估。

2017年2月24日，公司董事会召开四届五次次会议、公司监事会召开四届四次会议分别审议通过了《关于公司计提资产减值准备的议案》，独立董事对资产减值事项发表了独立意见，审计委员会对资产减值事项发表了专项意见，审计委员会对计提资产减值准备合理性出具说明意见。《天马精化董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备合理性的说明意见》具体内容详见2017年2月25日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

独立董事对资产减值事项发表了独立意见，独立董事对此议案已发表独立意见，具体内容详见2017年2月25日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

截止本公告披露日，公司聘请的评估机构对资产减值事项的各项工工作仍在进行中，正式评估报告尚未完成，上述计提减值金额待评估机构出具正式报告后，公司将根据评估报告结果进行调整(若需要)。公司计提资产减值的各项数据未经审计，公司年度报告审计机构在2016年度审计报告过程中将对上述事项一并审计。

四、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

公司董事会认为本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》要求，计提方式和决策程序合法合规；本次计提符合谨慎性原则，能够更加公允地反映公司的财务状况、经营成果和资产状况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，有利于公司发展的长远利益和价值体现。

五、监事会意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备的决议程序合法，依据充分；计提符合企业会计准则等相关规定，符合公司实际情况，计提后更能公允反映公司财务状况、经营成果和资产状况，同意本次计提资产减值准备。

六、独立董事意见

公司独立董事认为公司董事会认为本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》要求，计提方式和决策程序合法、合规；本次计提符合谨慎性原则，能够更加公允真实地反映公司的财务状况、经营情况、资产价值，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准备的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。我们同意本次计提资产减值准备事项。

七、董事会审计委员会说明意见

公司本次计提资产减值准备依照并符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况并经资产减值测试

后基于谨慎性原则而作出的，截止目前，公司聘请的资产评估机构、审计机构正在对本次相关资产减值进行专业评估及测算。最终减值金额待上述专业机构工作完成后确定。计提资产减值准备后，公司2016年度财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况、资产价值、经营成果。

八、备查文件

- 1、公司第四届董事会第五次会议决议；
- 2、公司第四届监事会第四次会议决议；
- 3、公司独立董事对董事会四届五次会议相关事项的独立意见；
- 4、审计委员会关于公司计提资产减值准备合理性的说明意见。

苏州天马精细化学品股份有限公司董事会

二〇一七年二月二十五日