

证券代码: 300055

证券简称: 万邦达

公告编号: 2018-036

北京万邦达环保技术股份有限公司 关于 2017 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公告内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京万邦达环保技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 4 月 23 日召开第三届董事会第二十八次会议及第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于全资子公司昊天节能计提商誉减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

一、本次计提商誉减值准备情况概述

（一）商誉形成情况说明

2014 年 7 月 30 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可〔2014〕761 号《关于核准北京万邦达环保技术股份有限公司向张建兴等发行股份购买资产的批复》的文件，公司以发行股份及支付现金的方式购买张建兴、孙宏英、于淑靖、肖杰和河北创智等 5 名交易对方合计持有的昊天节能装备有限责任公司（以下简称“昊天节能”）100%的股权。本次交易完成后，昊天节能成为万邦达的全资子公司。

北京天健兴业资产评估有限公司对公司拟购买的昊天节能 100% 股权之价值进行了评估，并出具了天兴评报字（2014）第 0284 号《资产评估报告》。以 2013 年 12 月 31 日为基准日，昊天节能 100% 股权的评估值为 72,972.14 万元。根据交易双方签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，扣除评估基准日后昊天节能原股东享有的 4,867.20 万元现金分红后，经各方友好协商，昊天节能 100% 股权的交易价格为 68,100 万元，确认了 42,736.48 万元商誉。

（二）减值测试

公司在每年年终终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉

的账面价值。2014 年至 2016 年期间，昊天节能经营及业绩情况符合预期，经测试，未存在发生减值的情况。

2017 年，昊天节能业务量情况良好，但为配合京津冀地区政府启动的重污染天气预警和应急响应，以及环保督查等原因，多次限产、停产，产品生产无法保持连续性，导致订单供货延迟，影响收入的及时确认，再加上计提应收账款准备等因素，2017 年度，昊天节能业绩出现较大幅度下滑，并且 2018 年一季度也存在着一定的停产、限产的情况。

针对此种情况，公司对昊天节能的商誉进行减值测试，并咨询评估公司，经审计机构审定，2017 年度计提 6,473.00 万元确认为商誉减值准备。

二、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 6,473.00 万元，计入公司 2017 年度损益，占公司 2017 年度经审计归属于上市公司股东净利润的 21.20%，对 2017 年度公司的经营业绩造成一定影响。

三、本次计提商誉减值准备的审批程序

本次关于对全资子公司昊天节能计提商誉减值准备的议案，已经公司第三届董事会第二十八次会议及第三届监事会第十八次会议审议通过。

本次计提商誉减值准备影响数未超过公司最近一期经审计的所有者权益及净利润的 50%，不会导致公司最近一期定期报告的盈亏性质发生变化，因此本次计提商誉减值准备无需提交股东大会审议。

四、公司董事会关于本次计提商誉减值准备的合理性说明

公司董事会认为：本次计提商誉减值准备符合《企业会计准则》等相关法律法规的规定，能够客观、真实、公允的反映公司的资产状况和经营成果，保证财务报表的可靠性，同意本次计提商誉减值准备。

五、独立董事意见

公司独立董事一致认为：本次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的实际情况，没有损害公司及中小股

东权益。计提减值准备后，能够更加公允反映公司财务状况，因此，我们同意本次计提商誉减值准备。

六、监事会意见

公司监事会经审议后认为：公司本次计提相关商誉减值准备是依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于会计谨慎性原则而做出的，计提后能公允地反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

七、备查文件

1. 公司第三届董事会第二十八次会议决议；
2. 公司第三届监事会第十八次会议决议；
3. 独立董事关于第三届董事会第二十八次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

北京万邦达环保技术股份有限公司

董事会

二〇一八年四月二十五日