

美都能源股份有限公司

关于计提商誉减值准备和长期股权投资准备的公告

特别提示

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。

美都能源股份有限公司(以下简称“公司”)于2019年4月22日召开公司第九届二十五次董事会会议,审议通过了《关于计提商誉减值准备和长期股权投资准备的议案》。为更加客观、公正地反映公司财务状况和资产价值,根据《企业会计准则》等相关规定,结合企业实际经营情况和资产现状,本着谨慎性原则,2018年度对山东瑞福锂业有限公司(简称“瑞福锂业”)计提商誉减值准备,对上海德朗能动力电池有限公司(简称“德朗能”)及杭州鑫合汇互联网金融公司(简称“鑫合汇”)计提长期股权投资减值准备,现将本次计提商誉减值准备和长期股权投资计提准备的具体情况公告如下:

一、瑞福锂业计提商誉减值准备的概述

公司根据企业会计准则和会计监管风险提示第8号规定,在2018年度商誉减值测试时,基于谨慎原则,聘请了第三方评估机构对瑞福锂业进行估值。根据北京中企华资产评估有限责任公司提交的《美都能源股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的山东瑞福锂业有限公司资产组可回收金额项目资产评估报告》【中企华评报字(2019)第3286号】:在估值基准日2018年12月31日,瑞福锂业于评估基准日与商誉相关的资产组账面价值为283,352.85万元,采用收益法评估后可回收金额为173,563.28万元,评估减值额为109,789.57万元,评估减值率为38.75%

根据上述报告,公司当期拟计提因收购标的公司形成的商誉减值准备77,994.51万元。

二、德朗能计提长期股权投资减值准备的概述

公司根据企业会计准则和会计监管风险提示第8号规定,在2018年度长期股权投资减值测试时,基于谨慎原则,聘请了第三方评估机构对德朗能进行估值。根据北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)提交的《美都能源股份有限

公司拟对其长期股权投资进行减值测试涉及的上海德朗能动力电池有限公司股东全部权益预计未来现金流的现值评估资产评估报告》【北方亚事评报字 2019 第 01-168 号】：在估值基准日 2018 年 12 月 31 日，经评估后德朗能股东全部权益预计未来现金流量的现值为 66,046.00 万元。

根据上述报告，公司当期拟计提因收购德朗能形成的长期股权投资减值准备 2,752.97 万元。

三、鑫合汇计提长期股权投资减值准备的概述

考虑目前鑫合汇的经营现状及后续风险，根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《关于杭州鑫合汇互联网金融服务有限公司评估的说明》，公司对持有的鑫合汇长期股权投资采取权益法核算并全额计提减值准备。

根据上述评估说明和聘请的年报会计机构意见，公司当期拟计提因收购鑫合汇形成的长期股权投资减值准备 66,369.06 万元，对鑫合汇的长期股权投资期末余额减计为零。

四、本次计提商誉减值准备和计提长期股权投资减值准备对公司的影响

本次计提商誉减值准备额度 77,994.51 万元，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 77,994.51 万元。

本次计提长期股权投资减值准备额度 69,122.04 万元，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 69,122.04 万元。

三、董事会关于本次计提商誉减值准备及计提长期股权投资减值准备的合理性说明

公司 2018 年度计提商誉减值准备及计提长期股权投资减值准备，符合公司资产实际情况和相关政策规定，能够更加公允地反映公司的资产状况，可以使公司资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

四、独立董事关于本次计提商誉减值准备及计提长期股权投资减值准备的意见

公司关于本次计提商誉减值准备及计提长期股权投资减值准备的是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况。计提减值准备后，能够更加公允地反映公司的财务状况，同意本次计提减值准备。

五、监事会关于本次计提商誉减值准备及计提长期股权投资减值准备的意见

公司监事会在审议本次计提商誉减值准备及计提长期股权投资减值准备的议案时,程序合法。公司此次计提减值准备公允反映公司的财务状况以及经营成果,同意本次计提减值准备。

特此公告。

美都能源股份有限公司

董事会

2019年4月23日