

南方中金环境股份有限公司

关于计提商誉减值的公告

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。

南方中金环境股份有限公司(以下简称“公司”)于2020年4月17日召开了第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十一次会议,均审议通过了《关于计提商誉减值的议案》,具体内容如下:

一、本次计提商誉减值准备情况概述

2016年5月,公司收购主营业务为环保咨询、环保设计及环保工程的北京中咨华宇环保技术有限公司(以下简称“中咨华宇”)公司。上述收购完成后,为做大做强专业板块业务,中咨华宇陆续收购主营业务同为环保咨询、环保设计及环保工程的安徽通济、陕西绿馨、陕西科荣、陕西荣科、洛阳水利、国环建邦、河北磊源及华禹水利八家子公司。由于中咨华宇与收购的安徽通济等八家子公司在技术人才等资源上实行统一调配、互补交流,在业务模式上具有协同效益,在对中咨华宇商誉减值测试过程中,商誉所在资产组或资产组组合(以下简称“中咨华宇资产组组合”)系包含安徽通济等八家子公司整体经营性净资产。

根据《会计监管风险提示第8号——商誉减值》、《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定,按照谨慎性原则,公司聘请了北京中同华资产评估有限公司(以下简称“中同华”)对所涉及的中咨华宇及其八家子公司的股东全部权益价值进行估值。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的北京中咨华宇环保技术有限公司资产组组合价值评估项目资产评估报告》(中同华评报字(2020)第010306号),中咨华宇公司及其合并范围内公司包含商誉的资产组或资产组组合低于账面价值34,786.12万元,其中,本期应确认中咨华宇公司商誉减值损失25,423.17万元。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的安徽通济环保科技有限公司资产组价值评估项目资产评估报告》（中同华评报字〔2020〕第010309号），安徽通济公司包含商誉的资产组或资产组组合低于账面价值863.67万元，本期应确认商誉减值损失863.67万元，其中归属于公司应确认的商誉减值损失820.49万元。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的陕西绿馨水土保持有限公司资产组价值评估项目资产评估报告》（中同华评报字〔2020〕第010310号），陕西绿馨公司包含商誉的资产组或资产组组合低于账面价值4,415.43万元，本期应确认陕西绿馨公司商誉减值损失4,415.43万元。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的陕西科荣环保工程有限责任公司资产组价值评估项目资产评估报告》（中同华评报字〔2020〕第010311号），陕西科荣公司包含商誉的资产组或资产组组合低于账面价值2,653.31万元，本期应确认陕西科荣公司商誉减值损失2,653.31万元。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的陕西荣科环保工程有限公司资产组价值评估项目资产评估报告》（中同华评报字〔2020〕第010312号），陕西荣科公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的洛阳水利勘测设计有限责任公司资产组价值评估项目资产评估报告》（中同华评报字〔2020〕第010313号），洛阳水利公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的北京国环建邦环保科技有限公司资产组价值评估项目资产评估报告》（中同华评报字〔2020〕第010307号），

国环建邦公司包含商誉的资产组或资产组组合低于账面价值1,473.73万元,本期应确认国环建邦公司商誉减值损失1,473.73万元。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的河北磊源建筑工程有限公司资产组价值评估项目资产评估报告》(中同华评报字(2020)第010308号),河北磊源公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值,商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的北京中同华资产评估有限公司出具的《南方中金环境股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的惠州市华禹水利水电工程勘测设计有限公司资产组价值评估项目资产评估报告》(中同华评报字(2020)第010314号),华禹水利公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值,商誉并未出现减值损失。

二、本次计提商誉减值准备对公司的影响

2020年4月17日,天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具了《审计报告》(天健审(2020)2738号),根据报告最终确认,中咨华宇资产组组合(含商誉)账面价值154,186.12万元,资产可回收金额(评估值)119,400万元,因此本次应计提商誉减值准备金额为34,786.12万元,该项减值损失计入公司2019年年度合并损益,导致公司2019年年度合并报表归属于母公司所有者的净利润减少34,786.12万元。

三、决策程序

本次坏账核销经公司第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十一次会议分别审议通过,同意公司本次计提商誉减值。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等规定,本次计提商誉减值事项需提交股东大会审议。

四、独立董事意见

公司本次提取商誉减值准备符合谨慎性原则,计提和决策程序合法、合规,依据充分。本次计提商誉减值准备后,公司的财务信息能更加客观、公允的反应公司资产状况,有助于向投资者提供更加真实、可靠的会计信息,本次计提商誉

减值准备也不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况，我们一致同意本次计提商誉减值准备。

五、监事会意见

监事会审核后认为：公司本次计提商誉减值准备的程序合法、依据充分、符合《企业会计准则》等相关政策规定，没有损害公司及中小股东利益，计提商誉减值准备可以更公允的反应公司财务状况、资产价值和经营成果，同意本次计提商誉减值准备。

六、备查文件

- 1、公司第四届董事会第十一次会议决议；
- 2、公司第四届监事会第十一次会议决议；
- 3、独立董事关于公司第四届董事会第十一次会议有关事项的独立意见。

特此公告。

南方中金环境股份有限公司

董 事 会

2020 年 4 月 20 日