

维尔利环保科技集团股份有限公司

关于计提资产减值准备的公告

本公司董事会及董事保证本公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

根据《企业会计准则第8号-资产减值》、《创业板信息披露业务备忘录第10号-定期报告披露相关事项》以及公司会计政策等有关规定，本着谨慎性原则，维尔利环保科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）对公司资产进行减值测试。以2019年12月31日为基准日，对2019年度财务报告合并会计报表范围内相关资产计提信用减值准备和资产减值损失。现将本次计提的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

依据《企业会计准则第8号-资产减值》和公司财务规章制度的规定，依据谨慎性原则，公司对合并报表范围内截止2019年12月末的应收账款、其他应收款、存货、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面清查，对应收款项回收的可能性，存货的可变现净值，长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产和商誉的可收回金额进行了充分的评估和分析。根据评估和分析的结果判断，计提2019年度各项信用减值准备和资产减值损失共计5,124.21万元。具体如下表：；

（一）信用减值准备

项目	本期发生额（元）
应收款项坏账准备	26,240,869.51
应收票据坏账准备	540,329.15
合计	26,781,198.66

（二）资产减值损失

项目	本期发生额（元）
固定资产减值损失	311,122.21

商誉减值损失	24,149,822.89
合计	24,460,945.10

二、本次计提信用减值准备和资产减值损失的说明

（一）信用减值准备的说明

根据《企业会计准则》和公司坏账准备确认标准和计提方法，于报告期末，对公司及子公司应收款项、其他应收款项、应收票据账面价值进行检查，以应收账款、其他应收款项、应收票据的账龄为基础评估预期信用损失，并基于所有合理且有依据的信息，包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻性等信息，运用以账龄表为基础的减值计算模型，以预计存续期的历史违约损失率为基础，根据前瞻性资料估计并予以调整，计算出预期损失率，作为应收账款、其他应收款项、应收票据减值准备的计提比例。

本期计提信用减值准备26,781,198.66元。

（二）固定资产减值损失的说明

为公允反映公司报告期末各项资产价值，按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定，公司对现有固定资产进行清查，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，预计资产的可变现净值低于其账面价值时，经过确认计量，计提资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

本报告期末，公司对全部固定资产进行清查，发现子公司部分设备处于报废闲置状态，公司基于谨慎性原则，对2019年末存在减值迹象的固定资产进行减值测试，并计提固定资产资产减值准备311,122.21元。

（三）公司商誉减值损失的有关说明

公司商誉减值准备的确认标准及计提方法为：公司对包含整体商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算该资产组或者资产组组合预计未来现金流量的现值（可收回金额），并与该资产组或者资产组组合的公允价值进行比较，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其公允价值的，就其差额确认减值损失。公司本次计提商誉减值金额为24,149,822.89元人民币，具体如下

1、常州大维环境科技有限公司

1.1商誉形成情况说明

2013年，公司与江苏大禹水务股份有限公司（以下简称“江苏大禹”）共同

投资设立常州大维，其中公司以货币出资人民币2,450万元，持有常州大维49%的股权；江苏大禹以货币出资人民币2,550万元，持有常州大维51%股权。常州大维主要负责建设一座年处理规模9000吨的工业危废焚烧处理厂。2014年5月，公司与江苏大禹签订了《产权交易合同》，就江苏大禹将其持有的常州大维51%的股权转让给本公司事宜达成协议。双方同意以人民币贰仟伍佰玖拾万元（2,590万元）将江苏大禹持有的常州大维51%的股权转让给本公司，本次交易完成后，公司持有常州大维100%的股权。

根据常州正则评估事务所出具的常正则评报字(2014)第11号评估报告显示：截至评估基准日2014年3月31日常州大维环境总资产价值5,001.02万元，总负债6.98万元，净资产为4,994.04万元。江苏大禹持有的常州大维51%股权基于评估基准日市场价值为2,546.96万元。根据《企业会计准则》，对合并成本大于合并中取得的常州大维可辨认净资产公允价值份额的差额443,295.48元确认为商誉。

1.2 公司对收购常州大维股权所形成的商誉计提减值情况

由于常州大维的危废项目2019年尚未进入实际运营期，其2019年无业务收入。公司出于谨慎性原则对收购其股权形成的商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量以常州大维的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为11.50%，根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来5年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据，采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，常州大维资产组预计未来现金流量的现值为105,000,000.00元，因此收购其股权形成的商誉需计提商誉减值准备443,295.48元，本次计提商誉减值后，该商誉剩余账面价值为0元。

2、EuRec环保科技有限公司

2.1 商誉形成情况说明

2016年2月，公司全资子公司维尔利环境（卢森堡）服务有限公司（以下简称“卢森堡子公司”）与相关方签订了《股权购买和转让协议》，拟收购EuRec公

司70%的股权，交易价格为155万欧元；同时，卢森堡子公司与相关方签订了《房地产购买协议》，拟购买 EuRec公司生产用地及其办公楼等不动产，交易价格为260万欧元。截至2015年2月28日，EuRec公司的净资产为263万欧元，对应 EuRec公司70%的股权为184万欧元，经双方协商一致同意，股权转让价格为155万欧元。根据《针对土地伯恩塔大街36460号莫克斯评估报告》，本次交易涉及的地产面积共计25,632平方米，房屋面积共计9,623.62平方米，评估价值共计208万欧元，考虑到其未来租赁等可持续收益，经双方协商确定，本次交易价格为260万欧元。

根据《企业会计准则》等相关规定，将合并成本大于购买日的收购EuRec公司可辨认净资产公允价值份额的差额4,063,561.32元确认为商誉。

2.2公司对收购EuRec公司的所形成的商誉计提减值情况

EuRec公司专业从事生物质分选机、粉碎机、废弃物包装系统的生产，是较为成熟的能够利用自主研发生产的产品提供成套解决方案的废物处理供应商。但其2019年业务收入出现一定下滑，结合其实际经营情况，基于谨慎性原则，对商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量以EuRec公司的5年期现金流量预测为基础，预测使用的折现率为10.5%，根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来5年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据，采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，EuRec公司资产组预计未来现金流量的现值1,480,000.00欧元，公司据此确认本年度对收购EuRec公司股权所形成的商誉计提减值4,063,561.32元。本次计提商誉减值后，该商誉剩余账面价值为0元。

3、苏州汉风科技发展有限公司

3.1商誉形成情况说明

2016年10月27日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》等与本次发行股份购买资产相关的议案，公司通过发行股份及支付现金的方式购买陈卫祖、张群慧、徐严开等19名股东合计持有的苏州汉风科技发展有限公司（以下简称“汉风科技”）

100%股权,交易价格为60,000万元,其中:以发行股份方式支付交易对价的75%,总计45,000万元;以现金方式支付交易对价的25%,总计15,000万元。

本次交易标的采用资产基础法和收益法评估,经具有证券业务资格的资产评估机构上海东洲资产评估有限公司出具的《企业价值评估报告书》(沪东洲资评报字【2016】第0936166号),截至评估基准日2016年8月31日,汉风科技100%股权的评估值为60,300万元,经交易各方协商,汉风科技100%股权的交易作价为60,000万元。根据《企业会计准则》等相关规定,将合并成本大于购买日的汉风科技可辨认净资产公允价值份额的差额484,024,023.93元确认为商誉。

3.2 公司对收购汉风科技100%的股权所形成的商誉计提减值情况

汉风科技主要从事工业节能行业,近年来其持续在工业节能环保领域拓展有关电机节能、余热收回等业务,目前其在手订单较为充足,但由于截至2019年其部分项目未达到收入确认节点,因此其2019年业绩未达到承诺业绩。

基于谨慎性原则,公司聘请专业评估机构江苏金证通资产评估房地产估价有限公司对汉风科技形成的商誉相关的资产组在评估基准日2019年12月31日的可收回金额进行了评估,被划分至资产组的汉风科技资产和负债包括营运资产、固定资产、无形资产及营运负债。资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)利用了江苏金证通资产评估房地产估价有限公司《维尔利环保科技集团股份有限公司拟对收购苏州汉风科技有限公司股权形成的商誉进行减值测试所涉及的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》(金证通评报字[2020]第0072号)的评估结果。根据汉风科技已签订的长期合作协议、销售合同、在手订单情况、历史营业收入的占比、增长趋势情况及变化原因、宏观经济形势、行业发展趋势对未来营业收入总体变化趋势的影响以及未来企业发展方向等因素的综合分析,对评估基准日未来五年的营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用、所得税费用、息前税后净利润、折旧与摊销、资本性支出、运营资本增加额的波动性进行预测未来资产组的自由现金流折现并加总,得到被评估资产组的经营性资产价值为1,114,000,000元,折现率为11.40%,其资产组账面价值为1,133,642,966.09元。

公司据此确认本年度对收购汉风科技100%的股权所形成的商誉计提减值为19,642,966.09元。本次计提商誉减值后,该商誉剩余账面价值为464,381,057.84

元。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备金额为5,124.21万元人民币，计入公司2019年度损益，导致公司2019年度报告合并报表归属于上市公司股东的净利润降低5,124.21万元人民币。计提资产减值准备后，公司2019年度报告合并报表归属于上市公司股东的净利润为31,671.07万元，不会对公司的正常经营产生重大影响。

特此公告

维尔利环保科技集团股份有限公司

董事会

2020年4月27日