

证券代码：300056

证券简称：三维丝

公告编号：2019-059

## 厦门三维丝环保股份有限公司

### 关于珀挺机械工业（厦门）有限公司商誉减值的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2019年4月23日，厦门三维丝环保股份有限公司（简称“公司”）召开第四届董事会第六次会议（定期会议）、第四届监事会第六次会议（定期会议），审议通过《关于珀挺机械工业（厦门）有限公司商誉减值的提案》。现将具体情况公告如下：

#### 一、本次计提商誉减值情况概述

##### （一）商誉形成情况说明

公司向珀挺机械工业（厦门）有限公司（简称“厦门珀挺”）原股东厦门坤拿商贸有限公司、厦门上越投资咨询有限公司以现金及非公开发行股份支付方式，购买其合计持有的厦门珀挺80%股权，并取得中国证券监督管理委员会的核准批复。股权过户手续办理完成后，公司持有厦门珀挺100%股权。根据《企业会计准则第20号——企业合并》，在非同一控制下的企业合并中，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。本次交易合并成本金额为889,997,218.82元，超过厦门珀挺可辨认净资产公允价值234,366,230.06元的部分确认为商誉，即本次交易形成商誉655,630,988.76元。

## （二）减值测试

根据企业会计准则要求，因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试，而对于商誉减值部分将计入当期损益。公司结合厦门珀挺 2018 年度实际经营状况及预期，对其实施了商誉减值测试；根据测算情况，应计提商誉减值准备 29,804.79 万元。

## 二、本次计提商誉减值准备对公司的影响

公司本次计提的 29,804.79 万元商誉减值准备占公司 2018 年度经审计归属于上市公司股东净利润的 69.42%。

## 三、本次计提减值准备准备的审批程序

本次计提商誉减值准备及其提案已经公司第四届董事会第六次会议（定期会议）、第四届监事会第六次会议（定期会议）审议通过，监事会以决议的形式对该事项发表了相关意见。根据相关法律法规和公司章程的有关规定，本次关于计提商誉减值准备的提案尚需提交股东大会审议。

## 四、审计委员会关于本次计提商誉减值准备的意见

经审核，审计委员会认为：本次计提商誉减值准备符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，体现了公司会计政策的稳健、谨慎；本次计提商誉减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具合理性。审计委员会同意公司本次计提商誉减值准备并同意提交董事会会议、股东大会审议。

## 五、独立董事关于本次计提商誉减值准备的独立意见

经核查及审议，独立董事发表了关于相关事项的独立意见。独立董事认为：本次计提商誉减值准备符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，体现了公司会计政策的稳健、谨慎；本次计提商誉减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司会计信息更具合理性。独立董事同意公司本次计提商誉减值准备并同意提交董事会会议、股东大会审议。

## 六、董事会关于本次计提商誉减值准备的说明

经审议，董事会认为：公司本次计提商誉减值准备符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，体现了公司会计政策的稳健、谨慎；本次计提商誉减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具合理性。董事会同意公司本次计提商誉减值准备。

## 七、监事会就本次计提商誉减值准备发表的意见

经审核，监事会认为：公司本次计提商誉减值准备是基于谨慎性原则，其决议程序符合法律法规和《公司章程》的规定，决议内容符合《企业会计准则》等相关规定；本次计提商誉减值准备是为了保证公司规范运作，坚持稳健的会计原则，公允反映公司的财务状况以及经营成果。监事会同意本次计提商誉减值准备。

特此公告！

厦门三维丝环保股份有限公司

董事会

二〇一九年四月二十四日