

证券代码：603007

证券简称：花王股份

公告编号：2019-011

花王生态工程股份有限公司 关于计提商誉减值准备的公告

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。

花王生态工程股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年4月25日召开的第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第九次会议审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》。具体情况公告如下：

一、商誉形成的过程

公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于拟收购郑州水务建筑工程股份有限公司60%股权的议案》，同意公司以自筹资金人民币25,200.00万元收购于春延等股东持有的郑州水务60%股权。2017年10月17日，公司完成了与郑州水务的股权交割。该收购事项形成商誉181,644,903.53元。

二、计提商誉减值准备的概述

根据《企业会计准则第8号—资产减值》、《会计监管风险提示第8号—商誉减值》及公司会计政策的相关规定，为了更加真实、准确地反映公司截止2018年12月31日的资产状况和财务价值，公司聘请了北京华亚正信资产评估有限公司对郑州水务涉及的商誉相关资产组可收回价值进行了评估，并出具了《花王生态工程股份有限公司拟进行以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的郑州水务建筑工程股份有限公司资产组可收回价值》（华亚正信评报字【2019】第A16-0023号）。

（一）商誉减值测试过程、关键参数及确认方法

报告期末，公司将郑州水务的所有资产认定为一个资产组组合，并对郑州水

务估计的可收回金额与资产预计未来现金流量现值进行分析，管理层根据最近一期的财务预算编制未来 5 年（“明确预算期”）的现金流量预测，并合理推算之后（“推算期”）的现流流量，按照加权平均资本成本模型确定计算可收回金额所用的“明确预算期”税前折现率为 12.94%，在“推算期”为 13.33%。在预计未来现金流量时一项关键假设是预算期的收入增长率，根据其预期的订单量估算下一年收入，并且参考所属行业的平均长期增长率，预测后续“明确预算期”内的年平均增长率为 8.11%，5 年之后的预测不考虑持续增长因素。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应该公司的过往表现并结合同行业平均毛利率综合判断确定。

（二）商誉减值测试结论

报告期末，公司对郑州水务估计的可收回金额与资产预计未来现金流量现值进行分析和进一步估值，对比股权收购初始价格和期末账面可辨认净资产，发生减值 50,781,705.88 元，根据 60% 的占股比例，本期计提商誉减值准备 30,469,023.53 元。

三、本次计提商誉减值准备对公司的影响

公司本次计提商誉减值准备 30,469,023.53 元，该项减值损失计入公司 2018 年度损益，相应减少了公司 2018 年净利润，导致公司 2018 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润减少 30,469,023.53 元。

四、董事会审计委员会关于本次计提商誉减值准备合理性的说明

董事会审计委员会认为：公司本次计提商誉减值准备事项遵照并符合《企业会计准则》、公司相关会计政策的规定和公司资产实际情况，体现了会计谨慎性原则。本次计提商誉减值准备后能更加客观公允地反映公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。董事会审计委员会同意本次计提商誉减值准备。

五、董事会关于本次计提商誉减值准备的说明

董事会认为：本次计提商誉减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策等规定，按照谨慎性原则及公司资产的实际情况，公司本次计提商誉减值准备能公允反映截至 2018 年 12 月 31 日公司的财务状况及经营成果，董事会同意本次计提商誉减值准备。

六、独立董事关于本次计提商誉减值准备的意见

独立董事认为：公司本次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实际情况，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。本次计提商誉减值准备后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况。独立董事同意本次计提商誉减值准备。

七、监事会关于本次计提商誉减值准备发表的意见

监事会认为：公司本次计提商誉减值准备的决议程序合法合规、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。公司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事宜。

特此公告。

花王生态工程股份有限公司董事会

2019 年 4 月 25 日