

证券代码：603616

证券简称：韩建河山

公告编号：2021-011

北京韩建河山管业股份有限公司

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。

北京韩建河山管业股份有限公司（以下简称“公司”或“韩建河山”）于2021年4月15日召开了第四届董事会第七次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》，该议案尚需提交公司股东大会审议。本次计提商誉减值准备的具体情况如下：

一、本次计提商誉减值准备情况概述

1、商誉形成原因

公司于2017年5月11日召开了第三届董事会第五次会议审议通过了《关于拟收购河北合众建材有限公司70%股权的议案》，同意公司以14000万元的价格向自然人邱汉、张春林收购河北合众建材有限公司（以下简称“合众建材”）70%股权。公司聘请了北京国融兴华资产评估有限责任公司，对合众建材的股东全部权益在评估基准日2017年3月31日的市场价值进行了评估，并出具了国融兴华评报字[2017]第030014号评估报告。本次收购完成后，在公司合并报表上形成商誉金额12,160.71万元。

2、计提商誉减值的原因

合众建材主营业务为销售混凝土外加剂，是一家集产品研发、生产、销售及技术服务于一体的高新技术企业。合众建材是京津冀高性能聚羧酸减水剂龙头企业，也是唯一一家入围北京市行政副中心建设工程预拌混凝土原材料参考目录聚羧酸系列外加剂供应企业名录的非北京地区企业，同时是河北省唯一一家入围轨道交通工程聚羧酸系外加剂合格供方名录的企业。2020年发生的新冠肺炎疫情，

短期内国家对企业采取了一定的缓解措施帮助渡过难关，但全球性后疫情时代带来的用工成本上升、原料价格上涨等因素使得公司营运成本上升，导致合众建材 2020 年度收入和利润规模下滑。2020 年度，合众建材实现扣除非经常性损益的净利润为 1,022.11 万元，大幅低于预期。根据合众建材 2020 年度与以往年度的经营情况对比，经营业绩出现大幅波动。

3、商誉减值测试的过程与方法

根据财政部《企业会计准则第 8 号—资产减值》、中国证监会《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》及公司会计政策等相关规定，公司于 2020 年期末对收购合众建材股权而形成的商誉进行了减值测试。为客观评价相关资产组价值，基于谨慎性原则，公司聘请了具有证券、期货相关业务资格的中瑞世联资产评估集团有限公司对商誉减值测试所涉及的各资产组可回收价值进行资产评估，并经公司年度审计机构信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

本次评估采用公允价值减处置费用后的净额、预计未来现金流量的现值对合众建材商誉相关资产组可回收价值进行评估。

（1）公允价值减处置费用后的净额评估结果至评估基准日，合众建材商誉及相关资产组的账面价值为 18,856.97 万元，评估后的可回收价值为 3,342.69 万元，评估减值额为 15,514.28 万元，评估减值率为 82.27%。

（2）预计未来现金流量的现值评估结果

采用预计未来现金流量的现值评估后，合众建材商誉及相关资产组的账面价值为 18,856.97 万元，评估后的可回收价值为 15,355.00 万元，评估减值额为 3,501.97 万元，评估减值率为 18.57%。

（3）评估结论

资产可回收价值的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

根据孰高原则，合众建材商誉相关资产组的可回收价值为 15,355.00 万元。

4、计提商誉减值准备情况

2020 年度，根据中瑞世联资产评估集团有限公司出具的中瑞评报字[2021]第 000264 号《资产评估报告》，包含全部整体商誉的资产组可回收金额为 15,355.00 万元，低于账面价值 18,856.97 万元，应确认完全商誉减值损失 3,501.97 万元，其中归属于韩建河山应确认商誉减值损失 2,451.38 万元，以前

年度已计提商誉减值损失 0 元，本期实际确认商誉减值损失 2,451.38 万元。

二、本次计提商誉减值准备对公司的影响

本次计提商誉减值准备对公司 2020 年度合并财务报表的影响为：减少当期归属于母公司的净利润 2,451.38 元。本次计提商誉减值准备后，因收购合众建材 70% 股权形成的商誉减值期末留存额为 9,709.33 万元。

三、相关审批程序及意见

1、公司于 2021 年 4 月 15 日召开了第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司计提商誉减值准备的议案》，同意提交股东大会审议。

2、董事会审计委员会关于本次计提商誉减值准备的意见

公司董事会审计委员会认为：基于公司及控股子公司合众建材的实际情况，本着谨慎性原则，聘请专业评估机构及审计机构对计提商誉减值准备进行了充分论证，该处理方式符合《企业会计准则》的规定，能够更加合理地反映公司的财务状况。

3、独立董事关于本次计提商誉减值准备的独立意见

公司独立董事认为：公司本次计提商誉减值准备事项符合《企业会计准则》的规定，符合公司实际情况，可保证公司会计信息质量，公允地反应公司 2020 年度的财务状况，不存在损害公司及股东利益的情况。同意将本议案提交公司股东大会审议。

4、监事会关于本次计提商誉减值准备的意见

公司于 2021 年 4 月 15 日召开了第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》，同意提交股东大会审议。

公司监事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策等规定计提商誉减值准备，符合公司实际情况，计提商誉减值准备后能够更加公允地反映公司的资产状况，财务状况以及经营成果，不存在损害公司及股东利益的情况；公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的规定。

5、本议案尚需提交公司股东大会审议。

特此公告。

北京韩建河山管业股份有限公司董事会

2021 年 4 月 15 日