

证券代码：600539

证券简称：ST 狮头

公告编号：临 2020-021

太原狮头水泥股份有限公司 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。

太原狮头水泥股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 4 月 26 日召开了第八届董事会第三次会议、第八届监事会第三次会议，审议通过了《公司关于计提商誉减值准备的议案》。

为了更加客观、公正地反映公司财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》等相关规定，结合企业实际经营情况和资产现状，本着谨慎性原则，2019 年度对公司收购控股子公司浙江龙净水业有限公司（以下简称“龙净水业”）70%股权形成的商誉计提减值准备。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

太原狮头水泥股份有限公司于 2016 年 11 月通过支付现金的方式取得浙江龙净水业有限公司的 70%的股权，为非同一控制下的企业合并，确认商誉 102,656,654.37 元；根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》，非同一控制下的企业合并，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。截至 2019 年 12 月 31 日，公司合并报表层面的商誉金额为 0 元。

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的金额，计提减值准备。在资产负债表日，本公司管理层需评估产生商誉的资产组的可收回金额，以决定是否对其计提减值准备。而评估产生商誉的资产组的可收回金额较为复杂，故本公司管理层聘请的外部评估专家讨论并确定资产组的可收回金额根据资产预计未来现金流量现值与公允价值减去处置费用后的净额孰高取资产预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量则根据本公司管理层批准的五年期财务预算

为基础来确定，在此期后按照稳定的预计未来现金流量推算。

公司聘请的中瑞世联资产评估集团有限公司出具了《太原狮头水泥股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的浙江龙净水业有限公司资产组可回收价值评估项目资产评估报告》（中瑞评报字[2020]第000214号）。依据报告中龙净水业资产组组合(包含商誉)可回收价值，并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）减值测试，2019年度公司需计提商誉减值准备24,818,675.92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额度为 24,818,675.92 元，计入公司 2019 年度损益，导致公司 2019 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润降低 24,818,675.92 元。

三、董事会关于本次计提商誉减值准备的合理性说明

公司 2019 年度计提商誉减值准备，符合公司资产实际情况和相关政策规定，能够更加公允的反映公司的资产状况，可以使公司资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

四、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：本次公司计提商誉减值准备是基于谨慎性原则而作出的，符合相关法律、法规及监管规则的要求，符合公司资产实际情况，计提减值准备后能够更加公允地反映公司的财务状况以及经营成果。本次计提商誉减值准备的决策程序，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。监事会同意本次计提商誉减值准备。

五、独立董事关于本次计提商誉减值准备的意见

经过审慎核查，我们认为：本次公司计提商誉减值准备是基于谨慎性原则而作出的，符合相关法律、法规及监管规则的要求，符合公司资产实际情况，计提减值准备后，能够更加公允地反映公司的财务状况以及经营成果。本次计提商誉减值准备的决策程序，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。同意本次计提商誉减值准备。

六、备查文件

- 1、公司第八届董事会第三次会议决议；
- 2、公司第八届监事会第三次会议决议；
- 3、公司独立董事关于第八届董事会第三次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

太原狮头水泥股份有限公司

董 事 会

2020 年 4 月 28 日