

赞宇科技集团股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

特别提示：

1、公司 2017 年度计提的资产减值准备不影响公司于 2017 年 10 月 23 日披露的《2017 年第三季度报告全文》中对公司 2017 年度经营业绩的预计。

2、公司于 2018 年 2 月 28 日在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2017 年度业绩快报》（公告编号：2018-006）已充分考虑了本次计提的资产减值准备对净利润的影响。

赞宇科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 2 月 27 日召开的第四届董事会第十八次会议、第四届第十五次监事会审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。现根据《深圳证券交易所中小企业版上市公司规范运作指引》的规定，将具体情况公告如下

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

为真实反映公司截止 2017 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营情况，基于谨慎性原则，根据《会计法》、《企业会计准则》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，拟对截止 2017 年 12 月 31 日的存在减值迹象的相关资产进行了测试判断，遵循谨慎性原则计提资产减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经过公司对 2017 年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括长期股权投资及商誉、应收账款等，进行全面清查和资产减值测试后，拟计提 2017 年度各项资产减值准备 7,847.06 万元。计提资产减值明细如下：

资产项目	年初至年末计提资产减值准备金额 (万元)	占2016年度审计归属于母公司所有者的净利润的比例
商誉减值	6,600.00	43.48%
坏账准备	1,247.06	8.22%
合计	7,847.06	51.70%

本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

3、公司的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第十五次会议审议通过。

二、单项资产计提的减值准备的说明

1、长期股权投资及商誉减值准备计提

公司分别于2016年6月和2016年8月完成对南通凯塔化工科技有限公司(以下简称“南通凯塔”)和杜库达(印尼)有限公司(以下简称“杜库达”)各60%的股权收购,本次收购共支付股权转让款6.95亿元,形成合并商誉101,999,367.64元。2016年末公司对南通凯塔和印尼杜库达的未来现金流量的现值进行测算,已计提商誉减值准备1,400万元,2017年末公司该项投资形成的商誉账面价值为87,999,367.64元。

由于南通凯塔和印尼杜库达新增45万吨硬脂酸生产规模分别于2016年7月和2016年10月达到设计产能,在经过2017年一个完整会计年度的实际经营后,未达到业绩承诺目标,主要原因系:(1)南通凯塔和杜库达2016年底采购较多的棕榈油原材料,由于从2017年2月份开始棕榈油价格持续大幅下跌,客户持观望态度放缓采购进度,导致南通凯塔和杜库达2017年上半年受价格下跌及产品滞库双重影响,出现较大亏损。(2)南通凯塔受所在化工园区热电厂停供蒸汽影响,杜库达受2017年11、12月期间停工及锅炉、三期设备改造影响,两家公司2017年度实际生产各类油脂化学品41万吨,未达产能预期。

公司根据南通凯塔和杜库达2017年度实际经营情况,剔除非正常性因素后按照未来现金流量折现法,对南通凯塔和杜库达截止2017年12月31日的股东权益价值进行了重新估算。商誉减值的主要测试过程包括:

(1) 预计南通凯塔和杜库达未来4年各类产能利用率,各类产品产量和销

量情况，从第 5 年起为永续期。

(2) 由于南通凯塔和杜库达所生产产品的材料成本占生产成本的比重超过 90%，材料价格与产品销售价格具有高度的相关性，根据目前南通凯塔和杜库达主要原材料价格和产品销售价格之间的合理价差，测算未来销售收入、营业成本及相应的现金流量。

(3) 根据南通凯塔和杜库达销售费用、管理费用占营业收入的比例，以及合理的营运资金占用水平，现行流转税和所得税等税收政策，测算未来各项费用及税金支出现金流量；

(4) 根据南通凯塔和杜库达现有油脂化学品产能规模，预测未来每年需投入的更新改造等资本性支出现金流量。

(5) 根据精细化工行业收益率水平、长期国债无风险收益率水平、及个别风险因子等综合确定折现率，对南通凯塔和杜库达未来自由现金流量进行折现，计算其整体价值，扣减债务金额后为公司股东权益价值。

根据上述测试过程，南通凯塔和杜库达经重新估算后的股东权益价值为 102,500 万元，按照公司持股比例 60% 计算享有股东权益 61,500 万元，公司对该两家子公司股权投资的账面价值为 68,100 万元，本年度应计提商誉减值准备 6,600 万元，减少公司 2017 年 12 月 31 日商誉账面价值及 2017 年度合并营业利润 6,600 万元。

2017 年度公司应计提商誉减值准备 6,600 万元，占公司 2016 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例超过 30%，且绝对金额超过 1,000 万元。根据有关规定，对单项资产计提减值损失的具体情况如下：

资产名称	长期股权投资及商誉减值准备计提
本次计提减值准备前合并商誉账面价值	44,693.76 万元
商誉可收回金额	38,093.76 万元
可收回金额的计算过程	按照所投资子公司未来现金流量折现法重新估算，本次计提对南通凯塔及印尼杜库达商誉减值的测试过程详见上述具体说明
本次计提资产减值准备的依据	根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，按照被投资子公司预计未来现金流量的现值确定权益价值的可回收金额，并确认减值金额。

本期计提数额	6,600 万元
计提原因	南通凯塔和印尼杜库达经营业绩不及预期,重新对该两家子公司权益价值进行测算并计提商誉减值准备。

2、应收款项及坏账准备计提

公司按照《企业会计准则》及坏账准备计提会计政策,对纳入合并范围内的各子公司应收账款、其他应收款期末余额进行分析,并按照账龄分析法,计提2017年度坏账准备共计1,247.06万元,减少公司2017年度合并营业利润1,247.06万元。

3、2017年度计提减值准备汇总表

金额单位:人民币万元

资产项目	计提依据	计提金额	递延所得税资产影响	净利润影响金额
商誉减值	未来现金流折现法	6,600.00	990.00	5,610.00
坏账准备	账龄分析法	1,247.06	255.82	991.24
合计		7,847.06	1,245.82	6,601.24

上述各项资产减值准备计提金额,仅为本公司财务部门的初步测算结果,公司将聘请具有证券期货从业资格的评估机构,对南通凯塔和杜库达长期股权投资及商誉减值情况进行评估,并由公司2017年度财务报告审计机构对各项资产减值情况进行审计,最终计入2017年度财务报告的资产减值金额,以评估结果及审计结果为准。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提各项资产减值准备,将影响公司本期净利润6,601.24万元。公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计,最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

四、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备合理性的说明

董事会审计委员会认为:本次资产减值准备计提遵照并符合《企业会计准则》和公司实际情况,不存在通过计提资产减值准备进行操纵利润。公司基于谨慎性原则和一致性原则,主要对公司长期股权投资及商誉减值、应收账款及其他应收账款按照《企业会计准则》计提了资产减值准备,本次计提资产减值准备后,能够更加公允地反映公司的资产状况和经营成果,可以使公司关于资产价值的会计

信息更加真实可靠，具有合理性，同意公司本次计提资产减值准备。

五、监事会的意见

监事会认为，公司本次计提资产减值准备的决议程序合法，依据充分；符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提后能更公允地反映公司资产状况和经营成果。

六、独立董事的意见

经过审核，公司本次计提资产减值准备事项依据充分，履行了相应的审批程序，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况和经营成果，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形，同意公司本次计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、公司四届十八次董事会决议
- 2、公司四届十五次监事会决议
- 3、独立董事关于计提资产减值准备事项的独立意见
- 4、董事会审计委员会关于计提资产减值准备合理性的说明

特此公告！

赞宇科技集团股份有限公司董事会

2018年2月27日