

江苏法尔胜股份有限公司

关于计提商誉减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

江苏法尔胜股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 25 日召开第九届董事会第二十一次会议、第九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》。根据外部环境变化和相关公司的经营现状，为了更加客观公正的反映公司当期的财务状况和资产状况，根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》和《企业会计准则》等相关规定，本着谨慎性原则，公司对 2018 年度财务报告合并会计报表范围内相关商誉计提资产减值准备，具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

（1）商誉形成情况

2016 年 6 月，公司以现金对价 12 亿元收购了上海摩山商业保理有限公司（以下简称“摩山保理”）100%股权，其中同一控制下收购上海摩山商业保理有限公司（以下简称“摩山保理”）90%的股权，确认了摩山保理原控股股东法尔胜泓昇集团有限公司（以下简称“泓昇集团”）在非同一控制下合并摩山保理形成的商誉 330,000,000 元（以下简称“上述商誉”）。

（2）上述商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况

摩山保理于 2018 年期末的评估范围，是公司并购摩山保理形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。摩山保理评估范围为与商誉相关的资产组。

（3）商誉减值测试情况

根据《企业会计准则》要求，公司于收购完成后每年期末对上述商誉进行了减值测试，2016 年和 2017 年期末上述公司商誉未发生减值迹象。

公司 2018 年期末对与上述商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将

调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

2018 年度期末商誉减值测试情况如下：

单位：元

项目	摩山保理
商誉账面余额①	330,000,000.00
商誉减值准备余额②	--
商誉的账面价值③=①-②	330,000,000.00
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	36,666,666.67
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	366,666,666.67
不含商誉的资产组的账面价值⑥	1,023,129,217.14
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	1,389,795,883.81
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	1,115,167,000.00
整体商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	274,628,883.81
合并报表商誉减值损失⑩=⑨*（1-购买日少数股权比例）	247,165,995.43

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了中联资产评估集团有限公司 2019 年 4 月 24 日中联评报字[2019]第 720 号《江苏法尔胜股份有限公司拟对合并上海摩山商业保理有限公司股权形成的商誉进行减值测试的资产评估报告》的评估结果。经公司聘请的江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，确定本次计提商誉减值准备的金额为 247,165,995.43 元。

二、本次计提商誉减值准备对公司的影响

基于谨慎性原则，公司本次计提商誉减值准备 247,165,995.43 元，计入 2018 年度损益，导致报告期内归属于上市公司股东的净利润减少 247,165,995.43 元，对公司本期的经营现金流不存在重大影响。本次计提商誉减值准备有利于真实反映企业财务状况，依据充分、合理，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策规定，符合公司实际情况，不存在损害公司及股东利益的情况。本次计提商誉减值准备已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

三、董事会关于本次计提商誉减值准备的合理性说明

本次计提商誉减值准备是根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的相关规定，基于谨慎性原则和公司实际情况而作出的，依据充分、合理。且计提商誉减值准备后，公司 2018 年度财务报表能够更加公允地反映截至 2018 年 12 月 31

日公司的财务状况、资产价值及经营成果。

四、独立董事关于本次计提商誉减值准备的独立意见

公司本次计提商誉的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的实际状况。本次计提商誉减值准备依据充分、合理，能够更加充分、公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，不存在损害公司及全体股东利益的情况。计提减值准备的审批程序合法、合规，同意公司本次计提商誉减值准备。

五、监事会关于本次计提商誉减值准备的合理性说明

经审核，公司本次计提商誉减值准备的决议程序合法，计提依据充分。计提商誉减值准备符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际经营情况，没有损害中小股东利益。计提商誉减值准备后的财务报告更能公允地反映公司的财务状况，同意公司本次计提商誉减值准备。

六、备查文件

- 1、第九届董事会第二十一次会议决议
- 2、第九届监事会第九次会议决议
- 3、独立董事相关事项事前认可和独立意见
- 4、江苏公证天业会计师事务所出具的《江苏法尔胜股份有限公司 2018 年度审计报告》

特此公告。

江苏法尔胜股份有限公司董事会

2019 年 4 月 29 日