

## 宁波乐惠国际工程装备股份有限公司 关于子公司 Finnah 计提资产减值准备的公告

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。

宁波乐惠国际工程装备股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 29 日分别召开了第二届董事会第三次会议和第二届监事会第三次会议，均审议通过了《关于审议公司计提商誉减值准备的议案》和《关于审议子公司 Finnah Packtec GmbH 计提存货跌价准备的议案》，现将有关情况公告如下：

### 一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则第 8 号—减值准备》和公司会计政策相关规定，为更加真实、准确和公允的反映公司 2018 年度的财务状况和经营状况，本着谨慎性原则，公司对 Finnah 所属资产进行了减值测试，并对其中存在减值迹象的资产相应计提了减值准备，具体情况如下：

#### （一）计提商誉减值准备

Finnah Packtec GmbH 原名 NSM Packtec GmbH。公司 2018 年 1 月 3 日与 NSM 的原母公司办理收购协议公证并于德国时间 2018 年 3 月 9 日完成股权交割的全部手续，同时将名称变更为 Finnah Packtec GmbH。公司目前持有 Finnah 100% 的股权，Finnah 成为公司的全资子公司，并纳入公司的合并财务报表范围。

Finnah 经北京天健兴业资产评估有限公司评估，在股权交割时点的净资产公允价值为 -1,356.55 万元，因收购产生的商誉为 4,482.57 万元。

为真实反映公司的财务状况和资产价值，公司于 2019 年初委托众华会计师事务所（特殊普通合伙）和北京天健兴业资产评估有限公司对 Finnah 截至 2018 年 12 月 31 日的财务状况进行审计和资产评估。2018 年，Finnah 尚处于亏损状态。但公司对 Finnah 的整合以及在国内的技术转化正在有条不紊的进行，考虑到技术转化需要时间并存在一定的不确定性，结合公司现有业务情况和市场预期，经北京天健兴业资产评估有限公司评估【天兴评报字（2019）第 0419 号】，公司

截止 2018 年 12 月 31 日，因收购 Finnah 产生的商誉余额为 3,672.57 万元。公司本次对其商誉计提减值准备 810 万元。

## （二）计提存货跌价准备

在收购德国子公司 Finnah 期间，Finnah 与代理商 GEOSAF 有一项总额为 8,341,310.00 欧元的 2908 型号乳品包装设备合同尚未执行完毕，该设备因代理商 GEOSAF 认为验收不合格问题面临合同解除的风险。出于审慎考虑，公司拟对 Finnah 计提存货跌价准备 70.944282 万欧元（折合人民币 556.721064 万元）。

## 二、本次计提资产减值准备对公司的影响

上述计提完成后，共减少当期合并报表利润 1,366.721064 万元。

## 三、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

董事会认为：本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计的谨慎性原则，能更加公允地反映截止 2018 年 12 月 31 日公司的资产情况，使公司关于资产价值的信息更加真实、可靠。

## 四、审计委员会关于本次计提的独立意见

公司审计委员会认为本次计提事项符合《企业会计准则》等相关规定和资产实际情况，能公允地反映公司的财务状况以及经营成果，同意本次计提资产减值准备并提交董事会审议。

## 五、独立董事关于本次计提的独立意见

公司本次计提事项符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，体现了谨慎性原则，本次计提能够更加充分、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。本次计提资产减值准备履行了相应的决策程序，其表决程序符合相关规定，我们同意本次计提资产减值准备相关事项。

## 六、监事会关于本次计提的意见

公司本次计提资产减值准备符合企业会计准则和公司会计政策的相关规定，体现了谨慎性原则，本次计提事项能够更加充分、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。本次计提商资产减值准备履行了相应的决策程序，其表决程序符合相关规定。监事会同意本次计提资产减值准备相关事项。

## 七、备查文件

- 1.《宁波乐惠国际工程装备股份有限公司第二届董事会第三次会议决议》；
- 2.《宁波乐惠国际工程装备股份有限公司第二届监事会第三次会议决议》；
- 3.《宁波乐惠国际工程装备股份有限公司独立董事关于第二届董事会第三次会议相关事项的独立意见》。

特此公告。

宁波乐惠国际工程装备股份有限公司董事会

2019年4月30日