

山西华翔集团股份有限公司
关于控股子公司收购晋源实业有限公司 100% 股权的
补充暨风险提示公告

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。

特别风险提示：

- 本次交易涉及的交易标的所处生铁冶炼行业，受宏观经济、行业周期影响，经营能否达到预期存在一定的不确定性。
- 本次交易涉及的交易标的所属行业是公司面临的新行业，收购完成后，保留了晋源实业的生产经营团队，但公司对晋源实业的业务整合、协同发展能否顺利实施以及整合效果能否达到预期均存在一定的不确定性。
- 晋源实业所属行业为环保重点关注行业，在收购后，公司将加大环保设施的投入，但不排除因环保政策原因被限制生产的风险。
- 本公司郑重提示投资者注意：公司股价近期涨幅较大，近四个交易日内价格累计上涨 40.36%；但公司基本面未发生重大变化，该资产交易事项短期内不会对公司业绩产生重大影响，请广大投资者注意股票市场投资风险，审慎决策、理性投资。

山西华翔集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 4 月 6 日披露了《关于控股子公司收购晋源实业有限公司 100% 股权的公告》（公告编号：2021-019）。为便于投资者进一步了解相关事项，现补充公告如下：

一、公司与晋源实业的业务协同性

本公司从事的金属零部件生产的材质为铸铁件，生产所需主要原材料包括生铁、废钢等，工艺流程涉及到熔化程序，熔化程序主要是将生铁、废钢等原材料通过电炉熔化，形成铁水，然后将铁水注入模具成型。

晋源实业主营业务为冶炼铸造生铁，收购晋源实业后，公司将实现战略性布局上游，确保生铁资源供应，实现短流程生产，即将铁矿粉直接熔炼出的铁水经过调质，温控等处理直接进行浇注，较常规铸造流程省去了生铁再融化的环节，达到节能减排，降低成本，提高生产效率的目的。

收购晋源实业是华翔股份向上游产业链发展，降本增效的战略布局，充分利用翼城地区政策优势，进行资源整合，利用短流程铸造优势，提升上市公司经营业绩，打造临汾铸造产业集群产业园。

二、晋源实业资产及经营情况

晋源实业成立于 2003 年，位于素有“铁都”之称的临汾市翼城县，有较为充足的铁矿石资源。因国际贸易摩擦及新冠疫情影响，下游铸造企业需求锐减，生产开工率不足，产能利用率较低，导致公司经营业绩亏损。公司已委托审计、评估等中介机构对晋源实业做了尽职调查，晋源实业资产权属清晰，机器设备保养良好，近年来主要客户有建邦豫鄂湘钢铁有限公司和南阳市云阳钢铁实业有限公司等，客户资源稳定。晋源实业符合工信部规定的铸造用生铁企业规范条件，具备年产 33 万吨的铸造用生铁产能。

公司在收购完成后，将逐步完善晋源实业的管理制度，建立规范的生产经营体系，保障公司的内部控制有效运行，符合上市公司规范治理的要求；同时，公司将在晋源实业原有业务的基础，延长其产业链，与上市公司主营业务结合，拓宽市场渠道，增加产品的附加值，提升公司整体竞争力。

三、公司资产评估增值合理性的说明

根据中水致远资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（中水致远评报字[2021]第 020225 号）及资产评估说明，晋源实业在评估基准日 2021 年 3 月 31 日的股东全部权益价值评估值为 31,744.57 元，与账面净资产 14,505.27 万元相比，估值增值 17,239.30 万元，增值率 118.85%，增值情况如下表所示：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率
流动资产	1,153.92	1,100.33	-53.59	-4.64%
非流动资产	16,179.94	33,472.83	17,292.89	106.88%
其中：固定资产	14,688.33	24,684.27	9,995.94	68.05%

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率
无形资产	1,491.61	8,788.56	7,296.95	489.20%
资产总计	17,333.86	34,573.16	17,239.30	99.45%
流动负债	2,828.59	2,828.59		
非流动负债				
负债合计	2,828.59	2,828.59		
净资产（所有者权益）	14,505.27	31,744.57	17,239.30	118.85%

固定资产评估价值 24,684.27 万元，较账面价值增加 9,995.94 万元，增幅 68.05%，明细情况如下表所示：

单位：万元

固定资产	账面价值	评估价值	增减值	增值率
房屋建筑物、构筑物及辅助设施	4,218.60	10,678.43	6,459.83	153.13%
机器设备	9,781.41	13,269.81	3,488.39	35.66%
电子设备及车辆	688.32	736.03	47.72	6.93%
合计	14,688.33	24,684.27	9,995.94	68.05%

房屋建筑物位于山西省临汾市翼城县南梁镇涧峡村，建筑类型主要为钢混、砖混、钢结构，构筑物及其他辅助设施主要为简易房以及砼、沥青结构的道路等；房屋建筑物于 2003 年及以后陆续建成并投入使用；机器设备主要由一套高炉炼铁装置以及配套脱硫设备、电厂设备等组成，该炼铁装置 2003 年始建，后经不断技术改造，于 2012 年具备年产 33 万吨炼铁能力，目前设备维护保养状况正常。

前述建筑物及机器设备为企业日常办公、生产经营用建构筑物，属于为个别对象所用的专业用房，同时所在区域建筑市场和材料供应市场较完善，可取得合理的建筑成本和有关建设资料，采用重置成本法评估。增值的主要原因为：（1）计提折旧的年限较经济寿命短，经评估剩余可使用年限延长；（2）房屋建成时间较早，于 2003 年起陆续建成并投入使用，近年来建材价格上涨幅度较大所致。

无形资产账面价值 1,491.61 万元，评估价值 8,788.56 万元，增值 7,296.95 万元，增值率 489.20%。无形资产主要由土地使用权及其他无形资产构成，其中，土地使用权评估增值系宗地于 2013 年取得（该土地 2003 年至 2013 年以租赁方式使用），取得时间较早，近年来土地交易价格上涨幅度较大所致；其他无形资

产主要为炼铁产能指标，评估增值系本次评估采用市场法，以市场可获得用以比照交易案例交易价格评估所致；氮氧化物排污权评估增值系本次评估按照市场价值评估，高于晋源实业排污权按照摊销后账面价值所致。

四、相关风险提示

（一）本次交易涉及的交易标的所处生铁冶炼行业，受宏观经济、行业周期影响，经营能否达到预期存在一定的不确定性。

（二）本次交易涉及的交易标的所属行业是公司面临的新行业，收购完成后，保留了晋源实业的生产经营团队，但公司对晋源实业的业务整合、协同发展能否顺利实施以及整合效果能否达到预期均存在一定的不确定性。

（三）晋源实业所属行业为环保重点关注行业，在收购后，公司将加大环保设施的投入，但不排除因环保政策原因被限制生产的风险。

（四）公司股价近期涨幅较大，近四个交易日内价格累计上涨 40.36%；但公司基本面未发生重大变化，该资产交易事项短期内不会对公司业绩产生重大影响，请广大投资者注意股票市场投资风险，审慎决策、理性投资。

特此公告。

山西华翔集团股份有限公司董事会

2021 年 4 月 7 日