

斯太尔动力股份有限公司 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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2018年4月24日，斯太尔动力股份有限公司（以下简称“公司”）召开第九届董事会第三十次会议、第九届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》。为真实、客观、公允反映公司财务状况，本着谨慎性原则，董事会同意公司对2017年度财务报告合并报表范围内相关商誉资产计提减值准备。现将相关情况公告如下：

一、本次减值测试的过程

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，按照谨慎性原则，结合实际情况，公司聘请北京国融兴华资产评估有限责任公司（以下简称“国融兴华评估公司”）对斯太尔动力（江苏）投资有限公司（以下简称“江苏斯太尔”）收购奥地利斯太尔发动机有限公司（以下简称“奥地利斯太尔”）100%股权及增资和公司2013年度以非公开发行股份募集资金收购的江苏斯太尔100%股权进行了截止2017年12月31日的以商誉减值测试为目的的企业价值评估，并分别于2018年4月9日、2018年4月18日出具了文号为国融兴华咨报字[2018]第610008号的《斯太尔动力（江苏）投资有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的斯太尔发动机有限公司(Steyr Motors GmbH)对应的资产组组合估值项目资产估值报告》和文号为国融兴华咨报字[2018]第610009号的《斯太尔动力股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的斯太尔动力（江苏）投资有限公司对应的资产组组合估值项目资产估值报告》。根据评估报告显示，截止2017年12月31日，斯太尔奥地利公司股东全部权益评估价值为32,572.54万元，增值9,235.52万元，增值率39.57%；截止2017年12月31日，斯太尔江苏公司股东全部权益评估价值为64,658.72万元，减值7,088.00万元，减值率9.88%。

二、本次减值测试结论

通过上述测试，公司得出以下结论：1、截止2017年12月31日，斯太尔奥地利公司100%股权评估价值为32,572.54万元，投资总成本为52,418.00万元，

减值 19,845.46 万元；2、截止 2017 年 12 月日，斯太尔江苏公司 100%股权评估价值为 64,658.72 万元，投资总成本为 69,631.78 万元，减值 4,973.06 万元，2015 年度已提取减值准备 4,666.17 万元，本次减值 306.89 万元。

三、本次计提商誉减值准备对上市公司的影响

本次计提商誉减值准备总额为 20,152.35 万元，计入 2017 年度损益。在不考虑递延所得税影响的情况下，导致归属于上市公司所有者的净利润减少 20,152.35 万元。

四、董事会对于本次计提商誉减值准备的合理性说明

董事会认为：本次商誉减值准备的计提遵照并符合《企业会计准则》、公司相关会计政策的规定和公司资产的实际情况。本次计提商誉减值准备遵循谨慎性、合理性原则，依据充分，公允地反映了截止 2017 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。

五、独立董事关于本次计提商誉减值准备的独立意见

我们认为公司本次计提商誉减值准备是基于谨慎性原则而做出的，符合《企业会计准则》等相关规定。计提商誉减值准备后，能够公允的反映公司的资产状况，资产价值信息更具合理性。我们同意本次计提商誉减值准备。

六、监事会关于本次计提商誉减值准备的意见

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，监事会同意本次商誉减值准备的计提。

七、备查文件

- 1、公司第九届董事会第三十次会议决议；
- 2、公司第九届监事会第二十五次会议决议；
- 3、独立董事关于第九届董事会第三十次会议相关事项的独立意见。

特此公告

斯太尔动力股份有限公司董事会

2018 年 4 月 26 日