

上海航天汽车机电股份有限公司

关于计提商誉减值准备公告

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。

上海航天汽车机电股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 4 月 28 日召开第七届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于计提减值准备的议案》，其中 2019 年度计提商誉减值准备 36,270.90 万元。公司本次计提商誉减值准备的具体内容如下：

一、本次计提商誉减值准备的情况概述

基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》等相关规定，结合企业实际经营情况和资产现状，拟对公司 2016 年收购上海爱斯达克汽车空调系统有限公司（以下简称“爱斯达克”）和 2018 年收购 ESTRA Auto motive Systems Co., Ltd.（以下简称“ESTRA Auto”）所形成的商誉计提减值准备，金额为 36,270.90 万元。具体情况见下表：

单位：人民币万元

被收购的投 资单位	商誉形成 时间	2019 年 12 月 31 日商誉原值	年初商誉减 值余额	本期计提商誉 减值准备	2019 年 12 月 31 日商誉净值
爱斯达克	2016 年	28,247.80	3,640.56	24,607.24	0
ESTRA Auto	2018 年	15,368.98	3,705.32	11,663.66	0
合计		43,616.78	7,345.88	36,270.90	0

根据中国汽车工业协会统计分析，2019 年全球乘用车销量同比下降 5%，中国乘用车市场受经济下行压力、中美贸易摩擦等因素的影响，全年乘用车产销量同比分别下降 9.2%和 9.6%，使得公司热系统业务收入、利润大幅度低于年初

谨慎乐观的预测。本次公司根据持续经营的基本假设，结合资产特点，对资产组未来预计产生的现金流量现值进行测算，将测算结果与对应资产组的账面价值进行比较，上述二项资产组的账面价值均高于未来可收回金额的测算结果，故存在商誉减值迹象，需要计提相应的商誉减值准备。具体情况如下：

1、爱斯达克作为汽车零部件供应商，受中国经济下行影响，2019 年汽车产销整体处于低位运行，远低于行业预期；受主要客户整车产销量下跌影响，爱斯达克汽车热系统业务销量下滑；受国内部分省市对乘用车排放标准提升（国五→国六）政策执行时间提前且执行难度升高影响，主机厂尚未充分做好应对，销售、排产未能提前准备导致爱斯达克销量亦受影响。因此，爱斯达克 2019 年度实际实现的营业收入、息税前利润等经营指标未及预期。公司聘请专业评估机构对商誉进行了减值测试，商誉减值测试运用的测试模型主要方法的主要假设如下：

根据爱斯达克已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析，对预测日未来五年的收入、成本、费用等进行预测。根据爱斯达克 2017 年至 2019 年的经营数据，参考各类营业收入结构，并基于 2019 年爱斯达克的实际运营情况，含商誉资产组预测期为 2020 年至 2024 年，稳定期保持 2024 年的水平不变，采用折现率（税前）13.20%。

经专业评估机构评估和会计师事务所复核后，公司计提商誉减值准备 24,607.24 万元。

2、ESTRA Auto 作为汽车零部件供应商，受主要客户产销量下滑影响，经营业绩相应受挫。据中国汽车工业协会统计分析，2019 年全球汽车销量同比下降 5%。这是自 2008 年金融危机以来，全球汽车行业遭遇的最大程度跌幅。中国、美国以及此前被广泛看好的全球第四大汽车市场印度的销售全面遇冷。结合主要客户来看，ESTRA Auto 最大的两个客户韩国通用和 FCA 2019 年全年销量均呈现两位数以上下滑。受以上因素影响，ESTRA Auto 2019 年度实际实现的营业收入、息税前利润未及预期。公司聘请专业评估机构对商誉进行了减值测试，商誉减值测试运用的测试模型主要方法的主要假设如下：

根据 ESTRA Auto 发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析，对预测日未来五年的收入、成本、费用等进行预测。根据 ESTRA Auto 2018 年至 2019 年的经营数据，参考各类营业收入结构，并基于 2019 年 ESTRA Auto

的实际运营情况，含商誉资产组预测期为 2020 年至 2024 年，稳定期保持 2024 年的水平不变，采用折现率（税前）13.70%-14.20%。

经专业评估机构评估和会计师事务所复核后，公司计提商誉减值准备 11,663.66 万元。

二、本次计提商誉减值准备对公司财务的影响

本次计提商誉减值准备金额为 36,270.90 万元，减少公司 2019 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润为 36,270.90 万元。

三、董事会关于本次计提商誉减值准备的意见

董事会认为公司 2019 年度计提减值准备，符合公司资产实际情况和相关政策规定，能够更加公允的反映公司的资产状况。

四、董事会审计和风险管理委员会关于本次计提商誉减值准备的意见

公司根据《企业会计准则》和公司《资产减值准备管理办法》等相关制度计提减值准备，有助于真实、合理反映公司整体经营情况，未发现损害股东的合法权益，同意将《关于计提减值准备的议案》提交股东大会审议。

五、监事会关于本次计提减值准备的意见

公司监事会认为：本次公司计提减值准备是基于谨慎性原则而作出的，符合相关法律、法规及监管规则的要求，符合公司资产实际情况，计提减值准备后，能够更加公允地反映公司的财务状况以及经营成果，公司本次计提资产减值准备的决策程序合法合规。

六、备查文件

- 1、第七届董事会第二十八次会议决议
- 2、第七届监事会第十二次会议决议
- 3、公司第七届董事会第二十八次会议暨 2019 年年度报告相关事项的董事会审计和风险管理委员会审核意见

上海航天汽车机电股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年四月三十日