

华昌达智能装备集团股份有限公司

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。

2020年6月29日，华昌达智能装备集团股份有限公司（以下简称“公司”）召开了第四届董事会第二次会议，第四届监事会第二次会议，审议通过了公司《关于计提商誉减值准备的议案》，现将具体内容公告如下：

一、商誉形成情况

1、2014年9月，公司以63,000万元交易作价收购上海德梅柯汽车装备制造有限公司（以下简称“上海德梅柯”）100%股权。该收购事项形成商誉52,629.82万元。

2、2016年2月，公司以9,100万元交易作价收购西安龙德科技发展有限公司（以下简称“西安龙德”）100%股权。该收购事项形成商誉4,369.72万元。

二、本次计提商誉减值准备的原因

报告期内，受汽车行业整体下滑影响以及公司诉讼事项影响，上海德梅柯及西安龙德订单数量大幅下降，营运成本大幅增加，经营业绩低于预期，导致合并范围商誉的减值。

根据《会计监管风险提示第8号—商誉减值》、《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，并基于谨慎性原则，公司对商誉进行了减值测试。经中联国际评估咨询有限公司评估及大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认：2019年度，对上海德梅柯计提商誉减值准备金额为30,270.88万元，对西安龙德计提商誉减值准备金额为2,677.96万元，该数据已包含2019年半年度报告期及三季度报告期计提的商誉减值准备金额。

三、商誉减值的测试情况

项目	上海德梅柯汽车装备制造有限公司	Dearborn Mid-West Company, LLC	DMW&H SYSTEMS, INC.	西安龙德科技发展有限公司
----	-----------------	--------------------------------	---------------------	--------------

项目	上海德梅柯汽车装备制造有限公司	Dearborn Mid-West Company, LLC	DMW&H SYSTEMS, INC.	西安龙德科技发展有限公司
商誉账面余额①	52,629.82	26,921.64	4,820.10	4,369.72
商誉减值准备余额②				
商誉的账面价值③=①-②	52,629.82	26,921.64	4,820.10	4,369.72
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④				
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	52,629.82	26,921.64	4,820.10	4,369.72
资产组的账面价值⑥	27,925.70	5,659.58	302.36	3,644.00
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	80,555.52	32,581.22	5,122.46	8,013.72
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	50,284.64	34,182.34	9,687.16	5,335.76
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	30,270.88			2,677.96

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉账面价值加上各公司资产组的账面价值，然后将包含整体商誉的资产组公允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。

（1）重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，被评估资产按管理层对资产组预计的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

（2）关键参数

①上海德梅柯汽车装备制造有限公司含商誉资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计上海德梅柯汽车装备制造有限公司未来5年（2020年-2024年）经营计划完成后，其未来现金流量将保持2024年经营计划期末水平持续经营下去，折现率为12.40%。

②Dearborn Mid-West Company, LLC 含商誉资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计 Dearborn Mid-West Company, LLC 未来 5 年（2020 年-2024 年）经营计划完成后，其未来现金流量将保持 2024 年经营计划期末水平持续经营下去，折现率为 15.94%。

③DMW&H SYSTEMS, INC. 含商誉资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计 DMW&H SYSTEMS, INC. 未来 5 年（2020 年-2024 年）经营计划完成后，其未来现金流量将保持 2024 年经营计划期末水平持续经营下去，折现率为 16.10%。

④西安龙德科技发展有限公司含商誉资产组的可收回金额为公允价值减去处置费用后的净额。

四、本次计提商誉减值准备对公司的影响

本次计提商誉减值准备金额合计 32,948.84 万元，该项减值损失计入公司 2019 年年度合并损益，导致公司 2019 年年度合并报表归属于母公司所有者的净利润减少 32,948.84 万元。本次计提商誉减值准备已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

五、董事会关于本次计提商誉减值准备的意见

董事会认为本次计提商誉减值准备，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产的实际情况。本次计提商誉减值后，财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况，有助于提供更加真实可靠的会计信息，董事会同意公司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

监事会认为本次计提商誉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，不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次计提商誉减值准备的决策程序，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。监事会同意本次计提商誉减值准备。

七、独立董事关于本次计提商誉减值准备的意见

独立董事认为公司本次计提商誉减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关法律、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，不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次计提商誉减值准备的决策程序，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，合法有效。因此，同意本次计提商誉减值准备，并同意将《关于计提商誉减值准备的议案》提交公司股东大会审议。

八、备查文件

- 1、华昌达智能装备集团股份有限公司第四届董事会第二次会议决议；
- 2、独立董事关于对第四届董事会第二次会议相关事项的事前认可意见；
- 3、独立董事关于对第四届董事会第二次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

华昌达智能装备集团股份有限公司董事会

2020年6月29日