

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

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。

麦克奥迪(厦门)电气股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年04月09日召开第四届董事会第十二次会议及第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》，2020年度公司拟计提资产商誉减值准备2,572.25万元，现将相关事项公告如下：

一、计提商誉减值准备情况概述

1、减值相关商誉形成情况

（1）公司以现金方式收购北京科睿博能源技术有限公司（以下简称“北京科睿博”）63.82%的股权，2019年4月份北京科睿博完成工商变更，公司名称变更为北京麦克奥迪能源科技有限公司（以下简称“北京麦迪”）。根据中联资产评估集团有限公司出具，估值基准日为2017年04月30日的《麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司拟收购北京科睿博能源技术有限公司股权项目估值报告》（中联评估字[2017]第1423号）对北京科睿博于评估基准日的股东全部权益价值的估值为人民币7,896.96万元。北京科睿博63.82%股权按收益法确定的评估值为5,039.84万元。公司购买北京科睿博 63.82% 的股权交易金额为5000.00万元，与公司应享有的北京科睿博并表日2017年12月31日的可辨认净资产公允价值819.91万元的差额确认商誉4,180.09万元。

（2）公司现金收购麦迪驰杰(厦门)模具科技有限公司（以下简称“麦迪驰杰”）70%股权，2019年6月份麦迪驰杰完成工商变更，公司名称变更为麦克奥迪（厦门）机电科技有限公司（以下简称“麦迪机电”）。根据以厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具，评估基准日为2015年08月31日的《麦迪驰杰(厦门)模具科技有限公司股东全部权益价值分析意见书》（大学评估（2015）咨ZL0001号）对麦迪驰杰于评估基准日的股东全部权益价值的评估值为人民币3,550.00万元。公司购买麦迪驰杰70%的股权交易金额2,450.00万元。与公司应享有的麦迪驰杰并购

日2015年8月31日可辨认净资产695.00万元的差额确认为商誉1,755.00万元。

2、上述商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况表

单位：元

项 目	北京麦克奥迪能源科技有限公司	麦克奥迪（厦门）机电科技有限公司
商誉账面余额	41,800,913.59	17,550,032.74

3、计提商誉减值准备的原因

北京麦克奥迪能源技术有限公司主要负责能源业务的系统开发和技术支持。随着2015年电力改革的推进，即配网端的放开提供这样一个市场机会。由于能源板块是一个新兴的市场形态，无论是业务模式还是市场推广均需要开拓和创新。伴随新冠疫情对经济造成的不良影响，整体业务和目前在手订单情况低于预期，商誉存在减值迹象。

麦克奥迪（厦门）机电科技有限公司模具加工为其最初核心业务，公司收购完成后，预期在模具业务上进一步发展同时拓展金属加工业务，将其发展为公司电气板块的辅助配套企业。随着这几年公司APG业务的拓展，公司拟让其在保有模具开发和金属嵌件加工的配套功能外，业务重心将逐步转移到APG业务的加工和生产上。使得其在主营业务发展方向做了相应调整，原模具业务相关资产存在减值迹象。

为了真实反映公司的资产价值和财务状况，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，按照谨慎性原则并结合实际情况，公司聘请了浙江中联耀信资产评估有限公司对北京麦迪、麦迪机电的商誉相关资产截至评估基准日2020年12月31日的可收回价值进行了评估，并出具了浙联评报字〔2021〕第89号、浙联评报字〔2021〕第88号评估报告，北京麦迪、麦迪机电的相关资产在评估基准日的预计未来现金流现值分别为4,202.09万元、3,592.43万元。基于上述评估结果，公司2020年需计提北京麦迪、麦迪机电相关资产组商誉减值准备分别为1,936.46万元、635.79万元。

4、商誉减值测试情况

(1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

单位：元

项 目	北京麦迪公司资产	麦迪机电公司资产
商誉账面余额 ①	41,800,913.59	17,550,032.74
商誉减值准备余额 ②		
商誉账面价值 ③=①-②	41,800,913.59	17,550,032.74
未确认归属于少数股东权益的商誉价值 ④	23,697,227.42	7,521,442.60
调整后的商誉账面价值⑤=③+④	65,498,141.01	25,071,475.34
资产组的账面价值⑥	6,865,271.29	19,935,509.96
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	72,363,412.30	45,006,985.30
包含商誉的资产组的可收回金额⑧	42,020,941.35	35,924,286.93
减值损失⑨=⑦-⑧	30,342,470.95	9,082,698.37
其中：应确认的商誉减值损失⑩=if (⑨> ⑤, ⑤, ⑨)	30,342,470.95	9,082,698.37
公司享有的股权份额 (11)	63.82%	70.00%
公司应确认的商誉减值损失 (12)=(11)×⑩	19,364,564.96	6,357,888.86

（2）商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 2021-2025 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率北京麦迪为 14.00%、麦迪机电为13.20%，测试后现金流量保持与第五年一致。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的浙江中联耀信资产评估有限公司出具的《麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司拟对合并北京麦克奥迪能源技术有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》（浙联评报字[2021]第89号），经测试，包含商誉的北京麦迪资产组合可收回金额为42,020,941.35元，低于账面价值72,363,412.30元，本期应确认商誉减值损失30,342,470.95元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失19,364,564.96元。

根据公司聘请的浙江中联耀信资产评估有限公司出具的《麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司拟对合并麦克奥迪（厦门）机电科技有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》（浙联评报字[2021]第88号），包含商誉的麦迪机电资产可收回金额为35,924,286.93元，低于账面价值45,006,985.30元，本期应确认商誉减值损失9,082,698.37元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失6,357,888.86元。

二、本次计提商誉减值准备对公司的影响

截至2020年12月31日，公司商誉原值为59,350,946.33元，本报告期公司共计提商誉减值准备25,722,453.82元，上述减值损失将计入公司2020年度损益，相应减少公司2020年度利润，导致公司2020年度合并报表归属于母公司股东的净利润相应减少25,722,453.82元。本次计提完成后，商誉余额为33,628,492.51元。本次计提商誉减值准备情况将在公司2020年年度报告

中予以反映。

三、关于本次计提商誉减值准备的合理性说明

本次计提商誉减值准备是根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的相关规定，基于谨慎性原则和公司实际情况而作出的，依据充分、合理。且计提商誉减值准备后，公司2020年度财务报表能够更加公允地反映截至2020年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果。

四、履行的审批程序及相关意见

1、董事会意见

2020年04月09日，公司召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》，同意单项计提上述商誉减值2,572.25万元。本事项尚需提交公司2020年度股东大会审议表决。

2、独立董事意见

本次公司计提商誉减值准备是基于谨慎性原则而做出的，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。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。因此，我们一致同意本次计提商誉减值准备，并同意将其提交公司2020年度股东大会审议。

3、监事会意见

本次公司计提商誉减值准备是基于谨慎性原则而做出的，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。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，并同意提交公司股东大会审议表决。

五、备查文件

1、第四届董事会第十二次会议；

2、第四届监事会第九次会议；

3、独立董事关于第四届董事会第十二次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司董事会

2021 年 04 月 13 日