

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2023年04月07日召开第四届董事会第三十次会议及第四届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》，2022年度公司拟计提资产商誉减值准备469.47万元，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5,000.00万元，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
期初累计计提商誉减值准备	41,642,592.35	13,000,380.16
期初商誉账面价值	158,321.24	4,549,652.58

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。能源业务是公司需孵化的项目，无论是业务模式还是市场推广均需要摸索和创新。由于市场竞争、业务团队的更替等因素，北京麦克相关的能源平台开发和平台运维业务的发展情况受到了不利影响，鉴于2020年至2022年出现连续亏损，经营情况不佳，未来盈利能力存在不确定性，对此公司判断北京麦迪能源公司相关商誉存在持续减值迹象。

麦克奥迪（厦门）机电科技有限公司的业务主要有模具开发、金属嵌件加工、注塑和APG业务。未来公司拟定位其为以模具开发、金属嵌件加工和注塑的内部配套功能为主，第三方业务预计将有所减少。从2022年销售情况及目前在手订单看，商誉存在减值迹象。

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，公司聘请了中联资产评估集团（浙江）有限公司对麦迪机电的商誉相关资产截至评估基准日2022年12月31日的可收回价值进行了评估，并拟对机电公司的商誉计提减值，并出具了浙联评报字〔2023〕第49号评估报告，合并麦迪机电形成的包含商誉的相关资产在评估基准日的可收回金额为1,511.35万元。

基于上述评估结果，公司2022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15.83万元、453.63万元。

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	41,642,592.35	13,000,380.16
商誉账面价值 ③=①-②	158,321.24	4,549,652.58
未确认归属于少数股东权益的商誉价值 ④	89,753.41	1,949,851.11
调整后的商誉账面价值⑤=③+④	248,074.65	6,499,503.69
资产组的账面价值⑥	5,202,480.18	15,094,448.97
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	5,450,554.83	21,593,952.66
包含商誉的资产组的可收回金额⑧	3,937,230.31	15,113,457.27
减值损失⑨=⑦-⑧	1,513,324.52	6,480,495.39
其中：应确认的商誉减值损失⑩=if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)	1,513,324.52	6,480,495.39
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	965,803.71	4,536,346.73

（2）商誉减值测试的过程与方法、结论

北京麦迪能源公司2020年至2022年出现连续亏损，经营情况不佳，未来盈利能力存在不确定性，对此公司判断北京麦迪能源公司相关商誉存在减值迹象，基于财务报表谨慎性考虑，公司本期对北京麦迪能源公司相关商誉计提商誉减值准备158,321.24元。截止本期末，相关商誉已全额计提商誉减值准备。

由于北京能源未来盈利预测无法估计，截止2022年12月31日北京能源公司的账上净资产为3,937,230.31元，包含商誉的资产组账面价值为5,450,554.83元，按目前净资产账面价值估算资产组可收回金额，应确认商誉减值损失965,803.71元，实际需确认商誉减值损失158,321.24元。

麦迪机电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 2023-2027 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为11.29%，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。

根据公司聘请的中联资产评估集团（浙江）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[2023]第49号），包含商誉的麦迪机电资产可收回金额为15,113,457.27元，低于账面价值21,593,952.66元，本期应确认商誉减值损失6,480,495.39元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失4,536,346.73元。

二、本次计提商誉减值准备对公司的影响

截至2022年12月31日，公司商誉原值为59,350,946.33元，期初累计计提商誉减值54,642,972.51元，本报告期公司共计计提商誉减值准备

4,694,667.97元，相应减少公司2022年度利润4,694,667.97元。本次计提完成后，商誉余额为13,305.85元。本次计提商誉减值准备情况将在公司2022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2022年度财务报表能够更加公允地反映截至2022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

2023年04月07日，公司召开第四届董事会第三十次会议，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469.47万元。本事项尚需提交公司2022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2022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、第四届董事会第三十次会议；
- 2、第四届监事会第二十二次会议；
- 3、独立董事关于第四届董事会第三十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

2023 年 04 月 11 日