

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的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

斯太尔动力股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年10月29日召开第九届董事会第三十七次会议和第九届监事会第二十八次会议，审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》。为客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，公司根据《企业会计准则》及相关规定，基于谨慎性原则，对公司2013年度非公开发行收购江苏斯太尔、江苏斯太尔收购增资奥地利斯太尔事项所形成的商誉账面余额97,165,584.77元全部计提商誉减值准备。现将具体情况公告如下：

一、本次计提商誉减值准备情况概述

本次计提的商誉由以下两部分组成：

(1) 2012年9月25日，武汉梧桐硅谷天堂投资有限公司（已更名为“斯太尔动力（江苏）投资有限公司”，以下简称“江苏斯太尔”）以3,425万欧元收购斯太尔动力发动机有限公司（Steyr Motors GmbH，以下简称“奥地利斯太尔”），形成合并商誉206,763,666.29元，截止2017年12月31日，根据各年度的资产评估报告，公司已累计计提商誉减值198,454,590.00元，商誉账面余额为8,309,076.29元。

(2) 公司于2013年11月完成非公开发行，并于2013年12月成功收购斯太尔动力（江苏）投资有限公司100%股权，形成合并商誉138,587,108.48元，截止2017年12月31日，根据各年度资产评估报告，公司已累计计提商誉减值49,730,600.00元，商誉账面余额为88,856,508.48元。

为真实反映公司的财务状况和资产价值，公司于2018年8-9月委托大信会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所和北京天圆开资产评估有限公司四川分公司对斯太尔动力（江苏）投资有限公司及其子公司奥地利斯太尔截至2018年7月31日的财务状况进行审计和资产评估。在此期间，公司收到奥地利斯太尔报告，获悉其存在重组、清算风险，公司及时披露了《关于全资孙公司存在重组清算风险的提示性公告》（公告编号：2018-095）。根据以上情况，大信会计师事务所

所（特殊普通合伙）和北京天圆开资产评估有限公司在审计报告及评估报告（初稿）中，对上述奥地利斯太尔和江苏投资的商誉账面余额 97,165,584.77 元全额计提减值准备。

为了更加客观、公正地反映公司财务状况和资产价值，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，基于谨慎性原则，经财务部门测算，公司对江苏斯太尔收购奥地利斯太尔形成的商誉账面余额 8,309,076.29 元，公司收购江苏斯太尔形成的商誉账面余额 88,856,508.48 元，共计 97,165,584.77 元全部计提商誉减值准备。

二、本次计提商誉减值准备对公司的影响

本次对商誉计提减值准备 9,716.56 万元，计入公司 2018 年第三季度报告损益，影响公司归属于上市公司股东的净利润 9,716.56 万元；相应减少归属于上市公司股东的所有者权益 9,716.56 万元。

三、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：基于谨慎性原则，公司对 2013 年度非公开发行收购江苏斯太尔、江苏斯太尔收购增资奥地利斯太尔事项所形成的商誉账面余额 97,165,584.77 元全部计提商誉减值准备，符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况，计提后财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况及经营成果。

四、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》等相关规定和公司实际情况，没有损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。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。

五、监事会关于本次计提商誉减值准备的意见

监事会认为：董事会审议《关于计提商誉减值准备的议案》的程序符合相关法律、行政法规和《公司章程》的规定。本次计提商誉后，财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况及经营成果，没有损害公司及全体股东利益。

六、备查文件

- 1、公司第九届董事会第三十七次会议决议；
- 2、公司第九届监事会第二十八会议决议；
- 3、独立董事关于第九届董事会第三十七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10月31日