

证券代码：603009

证券简称：北特科技

公告编号：2020-034

上海北特科技股份有限公司

关于计提资产减值准备的公告

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。

重要提示

●上海北特科技股份有限公司（以下简称“北特科技”或“公司”）于 2019 年 4 月 27 日召开公司第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，现将相关情况公告如下：

一、本次计提商誉减值准备情况概述

（一）商誉减值准备的计提方法

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》（2006）第六条规定，“资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。”

包含商誉资产组可收回金额应当根据公允价值减去处臵费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（二）本次商誉减值计提对利润的影响

单位：万元

项目	本期发生额
1、商誉减值准备	16,116.38

公司2017年重大资产重组项目标的方上海光裕，2019年度净利润为-3,705.66万元，实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的实际净利润为-4,308.72万元，2019年业绩承诺未完成。因此公司聘请具有证券期货从业资格的评估机构对包含商誉资产组可收回金额进行评估，并由公司 2019 年度财务报告审计机构对商誉资产

减值情况进行审计，确定 2019 年度计提商誉减值准备金额为16,116.38万元。

本次减值准备事项计入公司2019年度损益。公司计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，可有效保障公司及中小股东利益。计提减值准备后，能够更加公允地反映公司的财务状况。

截至评估基准日2019年12月31日，包含商誉资产组纳入评估范围内的账面价值为43,999.77万元；根据资产评估报告结果，采用预计未来现金流量现值法，在持续经营前提下，上海光裕汽车空调压缩机有限公司包含商誉资产组可收回金额为28,262.00万元，因此计提核心商誉减值15,737.77万元，对于因确认递延所得税负债而形成的商誉，随着递延所得税负债的转回，导致其可回收金额小于账面价值，故就转回的递延所得税负债计提商誉减值378.60万元，导致2019年公司合并报表利润减少16,116.38万元。

本次计提资产减值准备事项已经公司第四届董事会第六次会议审议通过，需提交股东大会审议。

二、本次计提存货减值准备情况概述

（一）存货跌价准备的计提方法

截至资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（二）本次资产减值计提对利润的影响

单位：万元

项目	本期发生额
存货跌价损失	28,879.61

三、董事会、监事会、独立董事关于本事项的专项说明

（一）董事会意见

董事会认为：公司本次计提资产减值准备是按照会计政策的稳健、谨慎原则，同时聘请了第三方评估机构进行了专业论证。鉴于此，公司董事会同意公司本次计提资产减值准备。

（二）监事会意见

监事会认为：董事会在审议本次计提资产减值准备的议案时，程序合法。公司此次计提资产减值准备是为了保证公司规范运作，坚持稳健的会计原则，公允反映公司财务状况和经营成果，符合《企业会计准则》的相关规定，没有损害公司及中小股东利益，同意本次计提资产减值准备。

（三）独立董事意见

独立董事认为：本次公司计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产的实际情况，没有损害公司及中小股东的权益。计提减值准备后，能够更加公允反映公司的财务状况和经营成果，同意本次计提资产减值准备。

四、备查文件

- 1、公司第四届董事会第六次会议决议；
- 2、公司第四届监事会第六次会议决议；
- 3、独立董事关于第四届董事会第六次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

上海北特科技股份有限公司董事会

二〇二〇年四月二十九日