

辽宁时代万恒股份有限公司

计提商誉减值准备的公告

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。

辽宁时代万恒股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 3 月 27 日召开第六届董事会第四十四次会议、第六届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》，拟于 2018 年度计提商誉减值准备 101,593,787.19 元。公司本次计提商誉减值准备的具体内容如下：

一、本次计提商誉减值准备概述

公司于 2015 年以发行股份购买资产的方式，非同一控制下企业合并收购辽宁九夷能源科技有限公司（以下简称“九夷能源”）100% 的股权，合并成本大于合并日九夷能源可辨认净资产公允价值的差额以及合并报表层面确认的递延所得税负债合计 155,765,594.90 元计入商誉。

因二次电池技术快速进步，产品更新换代较快，2018 年度九夷能源经营利润较上年同期大幅下降，明显低于形成商誉时的预期，公司认为并购九夷能源时所形成的商誉已经存在明显减值迹象。

公司聘请了北京中企华资产评估有限责任公司对九夷能源的资产、负债及商誉可收回金额进行评估，出具了中企华评报字(2019)第 3186 号《辽宁时代万恒股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的

辽宁九夷能源科技有限公司资产、负债及商誉项目资产评估报告》。

据该评估报告所载，截止至 2018 年 12 月 31 日，公司拟进行商誉减值测试涉及的辽宁九夷能源科技有限公司合并口径下的净资产账面价值 29,408.87 万元，商誉账面价值为 15,576.56 万元，两项合计，该资产组账面价值为 44,985.43 万元，采用预计未来现金净流量折现法评估出该资产组可收回金额为 34,128.56 万元。该评估报告为公司计提商誉减值准备提供价值参考依据。

二、本次计提商誉减值准备对公司的影响

公司本次拟计提商誉减值准备 101,593,787.19 元，该项减值损失计入公司 2018 年度损益，导致公司 2018 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润减少 101,593,787.19 元。

三、董事会关于本次计提商誉减值准备的意见

董事会认为：公司基于谨慎性原则，对非同一控制下企业合并收购九夷能源形成的商誉，拟于 2018 年度计提商誉减值准备 101,593,787.19 元，符合企业会计准则及公司会计政策的相关规定，能够真实反映公司财务状况和资产价值。

四、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：本次公司计提商誉减值准备是基于谨慎性原则而作出，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。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：公司本次计提商誉减值准备基于谨慎性原则而作出，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。

六、备查文件

- 1、公司第六届董事会第四十四次会议决议；
- 2、公司第六届监事会第二十六次会议决议；
- 3、独立董事意见。

特此公告。

辽宁时代万恒股份有限公司董事会

二〇一九年三月二十九日