

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



## SHANGHAI ELECTRIC GROUP COMPANY LIMITED

上海電氣集團股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：02727)

### 關於對控股企業長期股權投資計提商譽減值準備的公告

本公告乃上海電氣集團股份有限公司（「本公司」）根據《證券及期貨條例》（香港法例第 571 章）第 XIVA 部及香港聯合交易所有限公司證券上市規則第 13.09(2)(a)條和第 13.10B 條作出。

本公司於 2021 年 3 月 26 日召開了本公司董事會第五屆第四十八次會議，會議審議通過了《關於公司對控股企業長期股權投資計提商譽減值準備的議案》。現將本次計提的具體情況公告如下：

#### 一、計提減值準備情況概述

本公司擬對下屬上海集優機械股份有限公司（「上海集優」）持有的內德史羅夫公司（「內德史羅夫」）產生的商譽計提減值準備，金額約人民幣 3.2 億元；擬對下屬上海電氣香港有限公司（「電氣香港」）持有的 TEC4AERO GmbH（「寶爾捷」）產生的商譽計提減值準備，金額約 1.5 億元人民幣。兩項計提具體情況如下：

(1) 內德史羅夫主要從事工業緊固件和其他機械設備的製造業務，產品廣泛用於汽車、航空航天和軌道交通等領域，其主要客戶包括大眾、寶馬等大型汽車製造商。上海集優於 2014 年 8 月 28 日從第三方公司取得了內德史羅夫 100% 股權，對價為現金約 1.9 億歐元，其中包括 1.5 億歐元（折合人民幣約 12.2 億元）的股權收購價款及承擔 0.4 億歐元（折合人民幣約 3.3 億元）的債務。收購完成後，內德史羅夫成為上海集優合併範圍內的全資子公司，並由此產生約 1.9 億歐元的商譽。

2020 年，由於新冠疫情的爆發和對應防控措施的實施，內德史羅夫的生產經營受到嚴重影響，導致其全年虧損約 2,600 萬歐元。

由於新冠疫情仍然在歐洲地區蔓延，內德史羅夫據此調整了其 2021 年至 2025 年的預算及商業計劃。

公司基於該等商業計劃及相關評估工作對內德史羅夫相關的商譽計提減值準備約 3,943 萬歐元（折合人民幣約 3.2 億元）。

(2) 寶爾捷主要從事飛機構件的製造業務，並提供配套應用解決方案，為各類結構部件及最後組裝提供完整的組裝線及緊固機，其主要客戶包括空客、波音等大型飛機製造商。電氣香港於 2016 年 8 月 15 日出資 1.735 億歐元（折合人民幣約 13.88 億）收購寶爾捷 100% 股權，並於 2018 年對其增資 4500 萬歐元，增資後累計出資 2.185 億歐元（折合人民幣約 17.48 億元）。收購完成後，公司將該企業作為以成本法計量的長期股權投資核算，收購價中約人民幣 10.4 億元為內含商譽。

2020 年，新冠疫情的爆發使整個航空產業進入寒冬期，寶爾捷 2020 年度營業收入從 2019 年度的 1 億歐元下降至 7000 萬歐元，年度虧損 2480 萬歐元。

基於上述原因，寶爾捷調整了其 2021 年至 2025 年度的預算及商業計劃。本公司基於該等商業計劃及相關評估工作後對寶爾捷計提商譽減值準備約人民幣 1.5 億元。

## 二、 計提準備對公司財務狀況的影響

於 2020 年 12 月 31 日，本公司對上海集優的綜合持股比例為 55.06%，對內德史羅夫的綜合持股比例為 55.06%。除少數股東影響後，本次商譽減值準備對本公司淨利潤的影響約為人民幣 1.8 億元。

於 2020 年 12 月 31 日，本公司對電氣香港的綜合持股比例為 100%，對寶爾捷的綜合持股比例為 100%。此商譽減值準備對本公司淨利潤的影響約為人民幣 1.5 億元。

綜上所述，前述兩項商譽減值準備對本公司 2020 年度淨利潤影響金額合計約為人民幣 3.3 億元。

## 三、 董事會對本次計提的意見

本公司已於 2021 年 3 月 26 日召開了公司董事會五屆四十八次會議，會議審議通過了《關於公司對控股企業長期股權投資計提商譽減值準備的議案》。

根據企業會計準則和相關會計政策的規定，本公司本次計提商譽減值準備符合公司實際情況及相關會計政策，能夠更加公允地反映本公司的資產狀況，有助於提供更加真實可靠的會計信息，不存在損害本公司和中小投資者利益的情況，相關決策程序合法合規。同意本公司本次計提商譽減值準備事項。

## 四、 獨立董事對本次計提的意見

本公司基於謹慎性原則計提減值準備，符合企業會計準則和相關會計政策的規定，有利於反映本公司資產實際情況，沒有損害本公司及股東，特別是中小股東利益。計提減值準備能夠更加公允地反映本公司的財務狀況。同意本公司本次計提商譽減值準備事項。

## 五、 監事會對本次計提的意見

本公司此次計提商譽減值準備體現出會計處理的穩健，公允反映了本公司的資產及財務狀況，沒有損害本公司及中小股東利益，相關程序合法合規。同意本公司本次計提商譽減值準備事項。

承董事會命  
上海電氣集團股份有限公司  
鄭建華  
董事會主席

中國上海，二零二一年三月二十六日

於本公告日期，本公司執行董事為鄭建華先生、黃甌先生、朱兆開先生及朱斌先生；本公司非執行董事為姚珉芳女士及李安女士；而本公司獨立非執行董事為習俊通博士、徐建新博士及劉運宏博士。

\* 僅供識別