

浙江世宝股份有限公司

关于 2019 年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

浙江世宝股份有限公司（以下简称“公司”）第六届董事会第十次会议于 2020 年 3 月 30 日审议通过了《2019 年度计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

（一）本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》的有关规定，为真实反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，公司对合并报表中截至 2019 年 12 月 31 日相关资产价值出现的减值迹象进行了全面的清查和分析，按资产类别进行了测试，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的资产范围、总金额、拟计入的报告期间

经过公司及合并报表范围内子公司对 2019 年度存在可能发生减值迹象的资产，范围包括应收账款、存货、商誉等，进行清查和资产减值测试后，计提 2019 年度各项资产减值准备约 8,372.20 万元。根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》6.8.8 条，“上市公司计提资产减值准备或者核销资产对公司当期损益的影响占公司最近一个会计年度经审计净利润绝对值的比例在 10%以上且绝对金额超过 100 万元人民币的，应及时履行信息披露义务。”公司将本次计提资产减值准备的情况披露如下：

减值项目	年初至年末计提资产减值准备金额（万元）
应收账款	5,181.38
存货	2,721.37
商誉	469.45

合计	8,372.20
----	----------

注：上述数据未经审计，最终结果以审计数据为准。

二、本次计提资产减值准备合理性的说明及对公司的影响

（一）本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本次计提资产减值准备合计约 8,372.20 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，预计将减少 2019 年度归属于上市公司所有者净利润约 7,055.57 万元，相应减少 2019 年度归属于上市公司所有者权益约 7,055.57 万元。

公司本次计提的资产减值准备尚未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

（二）本次计提资产减值准备合理性的说明

1、应收账款

公司对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。类似信用风险特征的应收账款组合，参考历史信用损失经验并根据前瞻性估计调整后进行减值测试。

2019 年度，受国内外各种因素影响，国内经济下行压力持续加大，特别是国内汽车行业下滑趋势严重，多家国产自主品牌汽车厂家客户经营陷入困境。受此影响，报告期末，公司对于个别账龄较长，部分客户经营情况持续恶化，且涉及较多诉讼、资产查封等情况，履约能力较差的应收账款，通过综合评估客户的资产状况、经营情况、履约能力后，公司根据企业会计准则的相关规定，按谨慎性原则，对湖北美洋汽车工业有限公司（以下简称“湖北美洋”）、浙江众泰汽车制造有限公司等众泰系公司（以下简称“众泰系公司”）、重庆力帆乘用车有限公司等力帆系公司（以下简称“力帆系公司”）及江苏金坛汽车工业有限公司（以下简称“江苏金坛”）等客户的应收账款单项计提了坏账准备，其余应收账款按资产的预期信用损失率计提坏账准备。

经测算，本报告期公司对应收账款拟计提坏账准备约 5,181.38 万元，具体如下：

项目名称	账面余额(万元)	本期计提(万元)	坏账准备(万元)	坏账准备 计提比例(%)
湖北美洋	1,517.39	1,517.39	1,517.39	100.00
众泰系公司	1,234.08	1,139.17	1,234.08	100.00
力帆系公司	987.57	987.57	987.57	100.00
江苏金坛	754.26	754.26	754.26	100.00
其他单项计提	1,068.81	756.16	1,068.81	100.00
组合计提	40,014.36	26.83	139.47	0.35
合计	45,576.46	5,181.38	5,701.57	12.51

2、存货

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。

2019 年度，受国内外各种因素影响，国内经济下行压力持续加大，特别是国内汽车行业下滑趋势严重，多家国产自主品牌汽车厂家客户经营陷入困境。受此影响，公司对为经营陷入困境且已暂停向其供货的客户如上述应收账款单项计提客户而备货的存货进行了全面的清理，并相应计提存货跌价准备，其余存货按照成本与可变现净值孰低进行计量，当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

经测算，本报告期公司对存货拟计提存货跌价准备约 2,721.37 万元，具体如下：

单位：万元

项目名称	期初余额	本期计提	本期转回或转销	期末余额
原材料		385.62		385.62

库存商品	362.94	2,207.49	300.02	2,270.41
低值易耗品		128.26		128.26
合计	362.94	2,721.37	300.02	2,784.29

3、商誉

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》规定，企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，作为商誉的减值损失处理，计入当期损益。

根据企业会计准则的有关规定，结合芜湖世特瑞转向系统有限公司实际经营情况和行业情况，公司在资产负债表日对公司收购芜湖世特瑞转向系统有限公司所形成的商誉进行减值测试。经公司初步评估，对芜湖世特瑞转向系统有限公司的资产组可收回金额进行估算，初步测算芜湖世特瑞转向系统有限公司的资产组可收回金额低于包含商誉的资产组或资产组组合账面价值，整体商誉出现减值迹象。2019 年度公司对此计提了相应的商誉减值准备 469.45 万元。

公司已聘请坤元资产评估有限公司就相关商誉进行减值测试，同时需经年审会计师复核确认。最终减值准备计提的金额将由会计师事务所进行审计后确定。

三、年初至报告期末对单项资产计提大额减值准备的说明

（一）湖北美洋

2018 年度，公司子公司杭州新世宝电动转向系统有限公司（以下简称“杭州新世宝”）与湖北美洋签订采购合同，产品涉及 EPS 电动助力转向系统、中间轴和转向器。2019 年 4 月，湖北美洋产量骤然下滑并停产，此前我司与其均有发货和回款，发现湖北美洋异常后，杭州新世宝随即停货并跟进开票结算，此时累计货款 1500 余万，但湖北美洋已处于停产状态。2019 年 6 月，杭州新世宝多次联络湖北美洋并走访无果后，于 2019 年 7 月向湖北法院正式提起诉讼，2019 年 8 月首次开庭，但无法得到相应财产保全与付款计划；同时因湖北疫情影响，尚未获得法院判决。截至 2019 年 12 月 31 日，湖北美洋尚未支付杭州新世宝的应收账款为 15,173,882.52 元。基于会计谨慎性原则，根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》，公司拟对杭州新世宝与湖北美洋产生的应收账款进行单项认定，

计提应收账款坏账准备。本次单项计提比例 100.00%，单项计提的应收账款坏账准备金额为人民币 15,173,882.52 元（该数据未经审计，最终以会计师事务所年度审计确认的金额为准）。

（二）众泰系公司

2018 年度，公司子公司杭州世宝汽车方向机有限公司（以下简称“杭州世宝”）与众泰系公司签订《供货合同》，为其供应转向系统产品。2019 年度，众泰系公司陆续开始无法支付到期货款。杭州世宝多次进行催讨，并对众泰系公司杭州益维汽车工业有限公司提起诉讼，虽经法院调解达成和解协议，但截至目前其较难履行付款义务。截至 2019 年 12 月 31 日，众泰系公司尚未支付杭州世宝的应收账款合计为 7,760,060.20 元。

公司子公司芜湖世特瑞转向系统有限公司（以下简称“芜湖世特瑞”）自 2010 年开始向众泰系公司提供汽车液压转向系统产品。目前众泰系公司生产经营均遇到了较大困难。芜湖世特瑞多次进行催讨货款，但是一直未收到。截至 2019 年 12 月 31 日，众泰系公司尚未支付芜湖世特瑞的应收账款合计为 4,580,703.83 元。

基于会计谨慎性原则，根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》，公司拟对杭州世宝及芜湖世特瑞与众泰系公司产生的应收账款进行单项认定，计提应收账款坏账准备。本次单项计提比例 100.00%，单项计提的应收账款坏账准备金额合计为人民币 11,391,721.00 元（该数据未经审计，最终以会计师事务所年度审计确认的金额为准）。

（三）力帆系公司

2018 年度，杭州世宝与力帆系公司签订协议，为其供应汽车转向系统产品。2019 年度，力帆系公司陆续开始无法支付到期货款，杭州世宝多次与其进行协商，但力帆系公司表示由于资金较为困难，无法支付到期货款。截至 2019 年 12 月 31 日，力帆系公司尚未支付杭州世宝的应收账款合计为 9,875,654.01 元。基于会计谨慎性原则，根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》，公司拟对杭州世宝与力帆系公司产生的应收账款进行单项认定，计提应收账款坏账准备。本次单

项计提比例 100.00%，单项计提的应收账款坏账准备金额为人民币 9,875,654.01 元（该数据未经审计，最终以会计师事务所年度审计确认的金额为准）。

四、公司对本次计提资产减值准备合理性的说明及履行的审批程序

1、董事会审核委员会对本次计提资产减值合理性的说明

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，依据充分，公允的反映了公司截止 2019 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值和经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。我们同意将《2019 年度计提资产减值准备的议案》提交董事会审议。

2、董事会审批

公司第六届董事会第十次会议于 2020 年 3 月 30 日审议通过了《2019 年度计提资产减值准备的议案》。同意根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，结合公司实际情况，对 2019 年度计提资产减值准备合计约 8,372.20 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，预计将减少 2019 年度归属于上市公司所有者净利润约 7,055.57 万元，相应减少 2019 年度归属于上市公司所有者权益约 7,055.57 万元。计提资产减值准备金额未经会计师审计，最终金额以经会计师审计的财务数据为准。本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公允的反映了公司截止 2019 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值和经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

3、监事会审批

公司第六届监事会第九次会议于 2020 年 3 月 30 日审议通过了《2019 年度计提资产减值准备的议案》。同意根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，结合公司实际情况，对 2019 年度计提资产减值准备合计约 8,372.20 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，预计将减少 2019 年度归属于上市公司所有者净利润约 7,055.57 万元，相应减少 2019 年度归属于上市公司所有者权益约 7,055.57 万元。计提资产减值准备金额未经会计师审计，最终金额以经会计师审计的财务数据为准。本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，符合

《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公允的反映了公司截止 2019 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值和经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

4、独立董事的独立意见

公司本次计提资产减值准备事项依据充分，决策程序规范，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能够更加公允的反映公司截止 2019 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值和经营成果，符合公司整体利益，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。同意本次计提资产减值准备。

五、备查文件

- 1、第六届董事会第十次会议决议；
- 2、第六届监事会第九次会议决议；
- 3、董事会审核委员会关于计提资产减值准备合理性的说明；
- 4、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见。

特此公告。

浙江世宝股份有限公司董事会

2020 年 3 月 31 日