

北汽福田汽车股份有限公司 关于计提 2019 年度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。

2020 年 4 月 23 日，公司召开第八届二次董事会会议，审议通过了《关于计提 2019 年度资产减值准备的议案》，本议案无需提交公司股东大会审议，现将本次公司计提资产减值准备的情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备概述

根据《企业会计准则》以及公司执行的会计政策的相关规定，资产存在减值迹象的，应当以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、部分贷款承诺和财务担保合同进行减值测试并计提相应的减值准备。为真实反映公司 2019 年度的财务状况和经营状况，按照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司合并范围内各所属公司对所属资产进行了减值测试，并对其中存在减值迹象的资产相应提取减值准备。

二、本次计提资产减值准备的依据和原因说明

（一）本次计提资产减值准备的资产范围、总金额

本次计提资产减值准备的资产项目主要为应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、长期应收款、存货、固定资产等，2019 年共计提减值准备 87,768.76 万元，转回减值准备 6,661.72 万元，转销/核销减值准备-3,776.50 万元，本期河北配件不再纳入合并范围及债务和解影响减值准备-1,840.34 万元，对利润总额的影响为减少利润 81,107.04 万元。具体如下：

单位：元

项目(元)	上期减值损失	本期减值计提	本期减值转回	本期减值核销/转销	其他
应收票据坏账准备		128,202.41			
应收账款坏账准备	663,064,605.74	288,045,548.29	20,204,930.49	3,816,635.06	6,569,986.29
其他应收款坏账准备	10,204,952.62	130,467,822.72	23,147,944.06	50,695.98	133,358.77
长期应收款减值准备	-70,160,865.93	185,129,176.91	20,811,368.17		11,689,036.19
存货跌价准备	137,474,775.26	82,788,318.67		33,547,001.25	
固定资产减值准备		166,279,768.36		199,718.44	
预付款项坏账准备	2,106,107.60	2,719,337.20	2,452,972.96	150,978.10	11,022.97
可供出售金融资产减值准备	8,800,000.00				
其他	-12,118,636.44	22,129,420.86			
合计	739,370,938.85	877,687,595.42	66,617,215.68	37,765,028.83	18,403,404.22

(二) 应收款项坏账准备计提说明:

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

1、按组合计提坏账准备应收款项

本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，确定组合的依据如下：

A、应收票据

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

信用风险特征	适用的预期信用损失模型		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
商业承兑汇票	未来12个月内预期信用损失	整个存续期内预期信用损失	整个存续期内预期信用损失
银行承兑汇票			

B、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款，本集团通过违约风险敞口和未来

12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险特征	适用的预期信用损失模型		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
新能源补贴款 金融业务客户 商用车客户	未来 12 个月内预期信用 损失	整个存续期内预期信 用损失	整个存续期内预期信 用损失

C、其他应收款

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险特征	适用的预期信用损失模型		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
押金保证金及备用金等 关联方款项 股权转让款 技术转让费 其他	未来 12 个月内预期信用 损失	整个存续期内预期信 用损失	整个存续期内预期信 用损失

D、长期应收款

本集团依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

信用风险特征	适用的预期信用损失模型		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
分期销售商品款 融资租赁款 租赁款 分期收款提供资金款	未来 12 个月内预期信用 损失	整个存续期内预期信 用损失	整个存续期内预期信 用损失

对划分为组合的长期应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

E、预付账款按照账龄分析法计提坏账，具体计提比例如下：

账龄	预付款项减值计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1
1 至 2 年	5
2 至 3 年	10
3 至 4 年	20
4 至 5 年	40
5 年以上	40

2、2019 年应收账款计提金额：

单位：元

类 别	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	713,869,377.05	7.22	605,908,381.46	84.88	107,960,995.59
按组合计提坏账准备	9,176,522,529.56	92.78	1,033,438,408.65	11.26	8,143,084,120.91
其中：					
新能源补贴款	3,985,508,558.12	40.30	215,501,693.07	5.41	3,770,006,865.05
商用车客户	4,058,720,396.81	41.03	107,042,016.56	2.64	3,951,678,380.25
金融业务客户	1,132,293,574.63	11.45	710,894,699.02	62.78	421,398,875.61
合 计	9,890,391,906.61	100.00	1,639,346,790.11	—	8,251,045,116.50

应收账款单项计提坏账准备

单位：元

名 称	2019. 12. 31				
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由	计提减值时间
深圳市兆丰瑞投资发展有限公司	27,448,052.51	27,448,052.51	100.00%	债务人资金短缺 长期未收回	以前年度
佳木斯中天物流有限公司	27,559,995.04	27,559,995.04	100.00%	债务人资金短缺 长期未收回	以前年度
包头市中骏运输有限公司	61,046,492.58	61,046,492.58	100.00%	债务人资金短缺 长期未收回	以前年度
惠州市中联车箱制造有限公司	20,835,033.39	20,835,033.39	100.00%	债务人资金短缺 长期未收回	以前年度
德阳市祥龙石油机械装备有限公司	20,679,298.77	20,679,298.77	100.00%	债务人资金短缺 长期未收回	以前年度
包头市亿德晟物流有限公司	34,102,259.08	34,102,259.08	100.00%	债务人资金短缺 长期未收回	本年补提
杭州为伍新能源汽车科技有限公司	82,020,200.00	82,020,200.00	100.00%	诉讼不能收回	本年新增
广州福协汽车贸易有限公司	33,125,000.00	33,125,000.00	100.00%	债务人资金短缺 长期未收回	本年新增
TECNOIMPORT	127,295,172.71	71,882,347.50	56.47%	债务人资金短缺	本年新增
MODERNMOTORSFORTRADING&DISTRIBUTIONSAE	21,562,384.23	4,362,341.13	20.23%	债务人资金短缺 长期未收回	本年新增
其他单项合计	258,195,488.74	222,847,361.46	86.31	—	—
合 计	713,869,377.05	605,908,381.46	—	—	—

3、长期应收款计提金额

单位：元

项 目	2019. 12. 31.		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	144,247,190.33	40,572,279.70	103,674,910.63
其中：未实现融资收益	13,613,028.62	—	13,613,028.62
分期销售商品款	570,722,068.81	98,052,824.49	472,669,244.32
其中：未实现融资收益	3,162,360.16	—	3,162,360.16
分期收款提供资金款	54,600,000.00	507,000.00	54,093,000.00
其中：未实现融资收益	3,900,000.00	—	3,900,000.00
关联方款项	5,097,371,154.04	183,843,278.54	4,913,527,875.50

其中：未实现融资收益	207,922,256.83	-	207,922,256.83
小 计	5,638,342,767.57	322,975,382.73	5,315,367,384.84
减：1年内到期的长期应收款	2,308,212,771.75	114,317,733.05	2,193,895,038.70
合 计	3,330,129,995.82	208,657,649.68	3,121,472,346.14

期末，处于第一阶段的坏账准备：

单位：元

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
其中：关联方借款	4,671,468,079.47	3.76	175,647,199.79	4,495,820,879.68
按组合计提坏账准备				
其中：分期销售商品款	355,687,761.40	1.00	3,556,877.61	352,130,883.79
分期收款提供资金款	50,700,000.00	1.00	507,000.00	50,193,000.00
合 计	5,077,855,840.87	—	179,711,077.40	4,898,144,763.47

截至2019年12月31日公司应收北京宝沃汽车股份有限公司股东借款共计4,671,468,079.47元，共计提信用减值损失175,647,199.79元。

期末，处于第二阶段的坏账准备：

单位：元

类 别	账面余额	整个存续期内预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
其中：关联方借款利息	217,980,817.74	3.76	8,196,078.75	209,784,738.99
按组合计提坏账准备				
其中：融资租赁款	130,634,161.71	31.06	40,572,279.70	90,061,882.01
分期销售商品款	145,863,722.07	19.53	28,487,721.70	117,376,000.37
合 计	494,478,701.52	—	77,256,080.15	417,222,621.37

截至2019年12月31日公司应收北京宝沃汽车股份有限公司股东借款利息共计217,980,817.74元，共计提信用减值损失8,196,078.75元。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

单位：元

类 别	账面余额	整个存续期内预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
其中：应收分期销售商品款	66,008,225.18	100.00	66,008,225.18	-

4、其他应收款计提金额：

单位：元

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
股权转让款	2,901,739,359.48	102,370,013.17	2,799,369,346.31
技术转让费	416,877,456.90	11,593,211.67	405,284,245.23
关联方借款	244,670,253.00	9,199,601.51	235,470,651.49
押金保证金	198,712,928.33	4,454,033.14	194,258,895.19
备用金	12,854,805.89	1,098,476.19	11,756,329.70
拆迁补偿款	-	-	-
其他	210,277,657.30	37,413,706.63	172,863,950.67
合 计	3,985,132,460.90	166,129,042.31	3,819,003,418.59

期末，处于第一阶段的坏账准备：

单位：元

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
技术转让费	416,877,456.90	2.78	11,593,211.67	405,284,245.23
关联方款项	244,670,253.00	3.76	9,199,601.51	235,470,651.49
押金保证金及备用金等	209,899,283.99	2.00	4,199,079.18	205,700,204.81
其他	176,599,432.79	2.12	3,735,482.12	172,863,950.67
合 计	1,048,046,426.68	—	28,727,374.48	1,019,319,052.20

期末，处于第二阶段的坏账准备：

单位：元

类 别	账面余额	整个存续期内预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收股权转让款	2,901,739,359.48	3.53	102,370,013.17	2,799,369,346.31
应收押金保证金及备用金等	1,180,000.23	73.30	864,980.15	315,020.08
合 计	2,902,919,359.71	—	103,234,993.32	2,799,684,366.39

公司于2019年1月18日转让北京宝沃汽车有限公司67%股权给长盛兴业（厦门）企业管理咨询有限公司（以下简称“长盛兴业”）（详见公司在上海证券交易所网站披露临2018-086号、临2018-093号、临2019-003号公告），成交价格人民币397,253.66万元；2019年1月18日本公司收到30%股权转让款119,176.10万元；截至2019年12月31日应收长盛兴业的股权转让价款余额及其利息共2,901,739,359.48元，计提信用减值准备102,370,013.17元。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

单位：元

类 别	账面余额	整个存续期内预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
其他	31,641,985.02	100.00	31,641,985.02	-
按组合计提坏账准备				

应收押金保证金及备用金等	488,450.00	100.00	488,450.00	-
其他	2,036,239.49	100.00	2,036,239.49	-
合 计	34,166,674.51	—	34,166,674.51	-

其他应收款单项计提坏账准备:

单位: 元

名 称	账面余额	坏账准备	整个存续期内 预期信用损失 率(%)	计提理由	计提减值 时间
成都华锐特种车 辆有限公司	26,997,013.22	26,997,013.22	100.00	账龄较长涉诉 款项且对方无 可执行财产	以前年度
北京军都大酒店 有限责任公司	4,644,971.80	4,644,971.80	100.00	押金无法收回	以前年度
合 计	31,641,985.02	31,641,985.02	-	-	-

5、预付账款减值准备计提说明

预付款项本期计提减值准备 2,719,337.20 元, 本期转回减值准备 2,452,972.96 元, 对本期损益影响减少利润 266,364.24 元。

(三) 应收票据减值准备计提说明

单位: 元

票据种类	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	85,468,270.00	128,202.41	85,340,067.59
银行承兑汇票	-	-	-
合 计	85,468,270.00	128,202.41	85,340,067.59

2019 年计提应收票据减值准备 128,202.41 元。

(四) 存货跌价准备计提说明:

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对于因滞销、积压、产品更新换代等原因, 使存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。

经测算, 公司期末计提存货跌价准备 8,278.83 万元, 随着原材料和在产品的使用及产品的销售, 转销了存货跌价准备 3,354.70 万元。本期计入资产减值损失的存货跌价准备共计 8,278.83 万元。

(五) 固定资产减值准备计提说明:

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象, 存在减值迹象的, 将估计

其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置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。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

经测算，公司期末计提固定资产减值准备 16,627.98 万元。

(六) 其他

单位：元

项 目	本期发生额
担保赔偿准备金减值准备	21,352,496.86
中非借款减值准备	552,704.00
未终止确认的已背书商业承兑汇票减值准备	224,220.00
合 计	22,129,420.86

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本期应收款项、存货、应收票据、固定资产资产等减值准备对 2019 年利润总额的影响为减少利润 81,107.04 万元。

五、公司董事会、独立董事、监事会的意见

1、董事会意见

公司本次计提资产减值准备和确认金融负债是出于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，依据充分、程序合法，本次计提资产减值准备和确认金融负债后，能更加公允地反映公司资产状况和经营成果。

2、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备和确认金融负债是出于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定。本次计提资产减值准备及确认金融负债事项决策程序规范，符合有关法律法规和《公司章程》的规定，本次计提资产减值准备和确认金融负债后，能够更加公允地反映公司的资产状况和经营成果，有助于向投资者提供真实可靠准确的会计信息，具有合理性，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。独立董事同意《关于计提 2019 年度资产减值准备的议案》。

3、董事会审计委员会意见

公司本次计提资产减值准备和确认金融负债是出于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。审计/内控委同意《关于计提 2019 年度资产减值准备的议案》。

4、监事会意见

公司本次计提资产减值准备和确认金融负债是出于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，依据充分、程序合法，本次计提资产减值准备和确认金融负债后，能更加公允地反映公司资产状况和经营成果。

特此公告。

北汽福田汽车股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年四月二十四日