

上海航天汽车机电股份有限公司

关于计提减值准备的公告

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。

一、本次计提减值准备的情况概述

根据企业会计准则和公司计提减值准备的有关制度，2019 年度公司针对各项减值的资产提取了相应的减值准备，共计 58,095.05 万元，其中：应收款项坏账准备（含其他应收款、应收商业承兑汇票、预付账款）3,838.21 万元，存货跌价准备 4,124.59 万元，固定资产减值准备 8,773.31 万元，无形资产减值准备 5,088.03 万元，商誉减值准备 36,270.90 万元。

二、本次计提减值准备的具体说明

计提减值准备的依据：《企业会计准则》和公司《资产减值准备管理办法》。

（一）应收款项 2019 年按账龄分析法冲回坏账准备金额为 1,116.44 万元，按个别分析法计提坏账准备金额为 4,954.65 万元，按个别分析法计提明细如下：

1、中民新能投资有限公司（以下简称“中民新能”）应收账款余额为 11,647.17 万元，系公司全资子公司连云港神舟新能源有限公司（以下简称“连云港神舟新能源”）销售组件形成的。2019 年初，中民新能爆发债务危机，连云港神舟新能源组建团队积极策划审慎实施，通过撮合潜在受让方收购中民新能名下的光伏电站，以电站交易价款冲抵连云港神舟新能源组件尾款，实现债权转移，由潜在受让方承担组件尾款约 11,647.17 万元的还款义务，以化解中民新能可能出现的偿债能力风险。经过多轮谈判，截止 2019 年 12 月底项目各方已就交易事项完成尽职调查及内部审批，正就最终协议内容进行磋商谈判，2020 年启动相关协议签署及电站资产交割程序。出于谨慎性原则，连云港神舟新能源对中民新能投

资有限公司的债权按 35%计提坏账准备，累计计提坏账金额 4,076.51 万元，本年新增坏账计提金额 1,666.61 万元。

2、深圳市先进清洁电力技术研究有限公司（以下简称“深圳清洁电力”）应收账款余额为 1629.69 万元，系公司全资子公司连云港神舟新能源有限公司（以下简称“连云港神舟新能源”）销售组件形成的，该应收账款账龄为 2-3 年。连云港神舟新能源将对深圳清洁电力所形成的总计 4,656.25 万元债权中的 1,210.63 万元原价转让给公司关联方上海申航进出口有限公司（详见公告 2019-071），连云港神舟新能源对深圳清洁电力剩余应收账款 3,445.63 万元，折价转让给杭州凭德投资管理有限公司，转让价格为 1,815.94 万元，全部违约金等减免（详见公告 2019-072），余下的款项 1,629.69 万元全额计提坏账准备，本年新增计提坏账 663.44 万元。

3、威海盛乾新材料有限公司应收账款余额为 671.42 万元，系公司全资子公司威海浩阳光伏电力有限公司（以下简称“威海浩阳”）售电形成的，其中 3 年以上的应收账款余额为 226.50 万元。威海盛乾新材料有限公司目前因存在多个经济纠纷及法律诉讼问题，且在 2019 年 9 月进入停产整顿，2020 年第一季度才恢复生产，依据谨慎性原则，威海浩阳对威海盛乾新材料有限公司的债权按照 50%计提坏账准备，累计计提坏账金额 335.71 万元，本年计提坏账 285.99 万元。

4、临沂众泰汽车零部件制造有限公司（以下简称“临沂众泰”）应收账款余额 509.16 万元，系公司全资子公司上海康巴赛特科技发展有限公司（以下简称“康巴赛特”）销售汽车配件形成的。经多次上门催讨，临沂众泰一直未归还欠付康巴赛特货款。康巴赛特于 2019 年 8 月对临沂众泰提起法律诉讼，临沂法院于 2019 年 12 月 31 日出具（2019）鲁 1392 民初 1764 号民事判决书，判决临沂众泰于判决生效后十日内支付康巴赛特货款及利息 528.03 万元，由于临沂众泰涉及的诉讼较多，且银行账户中已无可供执行的财产，预计通过强制执行司法程序收回临沂众泰欠付的货款及利息的可能性较小，依据谨慎性原则，康巴赛特对临沂众泰的应收账款全额计提坏账准备，累计计提坏账金额 509.16 万元，本年计提坏账 463.94 万元。

5、浙江众泰汽车制造有限公司（以下简称“浙江众泰”）应收账款余额 348.76

万元，系公司全资子公司上海康巴赛特科技发展有限公司（以下简称“康巴赛特”）销售汽配配件形成的。浙江众泰自 2019 年年初开始车型产量逐步减少，四月份以后，康巴赛特供货的车型停工停产，导致浙江众泰欠康巴赛特 1,452.73 万元货款难以支付。康巴赛特于 2019 年 8 月对浙江众泰提起法律诉讼，开庭审理后，双方达成了庭外和解，调解协议约定浙江众泰分批次支付康巴赛特货款及利息共计 1,548.76 万元，支付完后，康巴赛特恢复供货。浙江众泰于 2019 年 8 月到 10 月共计支付康巴赛特货款 1,200 万元后，剩余 348.76 万元目前尚未履行支付。康巴赛特与律师事务所沟通了解后，该剩余款项回收可能性较小，依据谨慎性原则，康巴赛特对浙江众泰的应收账款全额计提坏账准备，累计计提坏账金额 348.76 万元，本年计提坏账 298.42 万元。

6、常州哈耐斯商贸有限公司预付账款余额 1,576.25 万元，系公司全资子公司连云港神舟新能源有限公司（以下简称“连云港神舟新能源”）于 2019 年 3 月签订电池片采购合同，合同总金额为 3,796.59 万元。连云港神舟新能源按合同约定支付常州哈耐斯商贸有限公司货款 2,242.09 万元。截至 2019 年 12 月，连云港神舟新能源共收到常州哈耐斯商贸有限公司发来价值 665.84 万元的电池片及增值税专用发票。因常州哈耐斯商贸有限公司单方违约，造成合同无法履行，也未按合同约定退还连云港神舟新能源的预付款项。连云港新能源神舟随即启动了司法程序。经核实，常州哈耐斯商贸有限公司无可供执行财产，预计通过执行司法程序收回常州哈耐斯商贸有限公司欠付的预付账款可能性较小，依据谨慎性原则，连云港神舟新能源对常州哈耐斯商贸有限公司的剩余预付账款全额计提坏账准备，计提坏账准备金额为 1,576.25 万元。

（二）存货跌价准备共计提 4,124.59 万元，系公司按期末存货的市场价扣除相关销售税费后与存货的账面价值的差计提存货跌价准备。具体明细如下：

ESTRA Automotive Systems Co., Ltd. 合并计提 1,320.88 万元；连云港神舟新能源有限公司计提 208.62 万元；航天光伏（土耳其）股份有限公司计提 6.83 万元；上海爱斯达克汽车空调系统有限公司计提 142.79 万元；上海康巴赛特科技发展有限公司计提 384.19 万元。汽车机电分公司计提 1,350.00 万元，主要系汽车机电分公司将传感器经营业务转移至上海新跃联汇电子科技有限公司后剩

下的无使用价值的存货，对其计提减值准备；

上海新光汽车电器有限公司计提 711.28 万元，主要系将经营业务转移至上海新跃联汇电子科技有限公司后剩下的无使用价值的存货，对其计提减值准备。

(三) 固定资产减值准备共计提 8,773.31 万元，具体明细如下：

1、传统汽配生产线计提减值准备 5,334.23 万元，由于公司战略规划调整，2019 年公司逐步退出了传统汽配非热业务，并对非热业务涉及的经营资产进行整合、处置和盘活，其中作为公司汽配非热业务之一的 EPS 业务，一直以来存在客户比较单一的风险，因主要客户浙江众泰汽车制造有限公司经营困难，截至 2019 年底，EPS 业务基本处于停工状态，EPS 设备出现减值迹象，公司聘请专业评估机构对传统汽配生产线进行了减值测试，根据评估测试报告计提减值准备 5,334.23 万元。

2、航天光伏（土耳其）股份有限公司（简称“航天土耳其公司”）对电池片生产线设备计提减值准备 2,801.45 万元。航天土耳其公司现有电池片生产线设备原值 876.66 万美元，净值 495.96 万美元。由于市场对电池片产品的技术质量要求的提升，现有生产设备较目前国际同类设备先进性不足，需进行较大的技术改造才能满足高质量产品生产需求，电池片生产线设备存在减值迹象。航天土耳其公司聘请专业评估机构对电池片生产线设备进行减值测试，根据评估测试报告计提减值准备 401.57 万美元，折合人民币约 2,801.45 万元。

3、连云港神舟新能源有限公司（以下简称“连云港神舟新能源”）对太阳能光伏组件生产线计提减值准备 543.35 万元。连云港神舟新能源太阳能光伏组件生产线原值 10,093.72 万元，净值 4,600.55 万元，由于近几年太阳能光伏行业竞争加剧，产品升级换代较快，现有的太阳能光伏组件生产线较目前国际国内同行业生产线先进性不足，该太阳能光伏组件生产线出现减值迹现，公司聘请专业评估机构对太阳能光伏组件生产线进行减值测试，根据评估测试报告需计提减值准备 543.35 万元。

4、ESTRA Automotive Systems Co., Ltd.本年新增计提减值准备 94.28 万元，主要是针对闲置的固定资产计提的减值准备。

(四) 无形资产减值准备共计提 5,088.03 万元，具体明细如下：

1、EPS 电动助力转向系统生产技术计提减值准备 4,953.27 万元，该资产原始入账价值 12,027.02 万元，账面净值 8,787.77 万元，已减值准备 3,611.42 万元，账面净额 5,176.34 万元。EPS 电动助力转向系统生产线的设计产能为 15 万套/年，2019 年起由于受经济大环境影响，加之国内汽车产能过剩，汽车消费市场接近饱和等因素影响，国内主机厂销售量大幅下滑，EPS 业务主要客户众泰汽车 2019 年出现经营困难。经过对汽车消费市场大环境和配套主机厂汽车销售的分析判断，EPS 电动助力转向系统生产线设备及 EPS 电动助力转向系统生产技术所对应的 EPS 产品的预计销量已下降到不足 10%的产能利用率，预计未来经营所产生的现金流净额肯定为负值，公允价值减去处置费用后的净额将会高于资产预计未来现金流量的现值。公司聘请专业评估机构对该无形资产进行减值测试，根据评估报告，需计提减值准备 4,953.27 万元。

2、由于公司战略规划调整，2019 年公司逐步退出了传统汽配非热业务，汽车机电分公司对与生产相关配套的非专利技术计提减值准备 134.77 万元。

(五) 商誉减值准备共计提 36,270.90 万元

基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》等相关规定，结合企业实际经营情况和资产现状，拟对公司 2016 年收购上海爱斯达克汽车空调系统有限公司和 2018 年收购 ESTRA Auto motive Systems Co., Ltd.所形成的商誉计提减值准备，金额为 36,270.90 万元。

详见同日披露的《关于计提商誉减值准备的公告》(2020-016)。

三、本次计提减值准备对公司财务的影响

本次计提各类减值准备，影响公司当期损益 58,095.05 万元。

四、公司对本次计提减值准备的审批程序

2020年4月28日公司第七届董事会第二十八次会议审议通过了《关于计提减值准备的议案》，审计和风险管理委员会已发表意见。

本议案尚需提交股东大会批准。

五、审计和风险管理委员会关于计提减值准备合理性的说明

公司根据《企业会计准则》和公司《资产减值准备管理办法》等相关制度计提减值准备，有助于真实、合理反映公司整体经营情况，未发现损害股东的合法权益，同意将《关于计提减值准备的议案》提交股东大会审议。

六、监事会对计提减值准备的意见

公司监事会认为：本次公司计提减值准备是基于谨慎性原则而作出的，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，公司本次计提资产减值准备的决策程序合法合规。

七、备查文件

- 1、第七届董事会第二十八次会议决议
- 2、第七届监事会第十二次会议决议
- 3、公司第七届董事会第二十八次会议暨 2019 年年度报告相关事项的董事会审计和风险管理委员会审核意见

上海航天汽车机电股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年四月三十日