

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、2022 年度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，基于谨慎性原则，公司对相关资产进行了预期信用损失评估和减值测试，根据测算结果，公司 2022 年度计提减值准备金额共计 15,473.69 万元（含本次计提减值准备及前期已通过股东大会决策的计提减值准备事项），其中：应收款项坏账准备（含应收票据、其他应收款）计提 9,323.92 万元，存货跌价准备 1,644.16 万元，固定资产减值准备 4,505.61 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）公司对应收款项计提坏账准备金额为 3,136.51 万元，其中按组合计提坏账准备金额为 489.35 万元，按单项认定计提坏账准备金额为 2,647.16 万元，单项认定计提主要明细如下：

1、公司控股子公司 ESTRA Automotive Systems Co., Ltd.（以下简称 ESTRA Auto）的小股东 erae CS 未能兑付 2022 年 12 月 1 日到期的银行票据，被银行机构列入不良企业黑名单。截至 2022 年 12 月 31 日，ESTRA Auto 应收 erae CS 及其子公司的货款、其他应收款等债权合计金额为 138.32 亿韩元，折合人民币金额为 7,639.32 万元。由于 erae CS 未能兑付到期的银行票据，应收款项回收存在风险，基于谨慎性原则，ESTRA Auto 对该应收款项的可回收金额进行了测算，根据测算结果计提坏账准备金额为 62.46 亿韩元，折合人民币金额

为3,449.62万元,2022年新增坏账计提金额47.04亿韩元,折合人民币2,598.11万元。(备注:2022年12月30日汇率中间价,1元人民币兑韩币181.06元)

2、公司控股子公司ESTRA Automotive Systems Co., Ltd. (以下简称ESTRA Auto) 的客户之一东焕产业株式会社经营不善,2021年3月2日,向法院提交破产重整申请,4月22日,法院正式批准开始破产重整程序。截至2021年12月31日,ESTRA Auto 应收东焕产业株式会社款项余额为67.72万元,出于谨慎性原则,2021年ESTRA Auto 对该应收款项的可回收金额进行了测算,根据测算结果计提坏账准备金额为16.93万元(详见公告2022-011)。2022年8月19日,东焕产业株式会社向法院提交债务重组方案,10月19日,法院批准债务重组方案。根据债务重组偿还方案,ESTRA Auto 对应收东焕产业株式会社债权的可回收金额进行测算,根据测算结果,本年新增坏账计提金额0.88亿韩元,折合人民币48.84万元。(备注:2022年12月30日汇率中间价,1元人民币兑韩币181.06元)

(二) 存货跌价准备共计提1,644.16万元,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:

内蒙上航新能源有限公司计提815.10万元;ESTRA Auto 计提710.93万元;连云港神舟新能源计提98.18万元;爱斯达克计提19.95万元。

(三) 固定资产减值准备共计提1,502.41万元,主要明细如下:

1、连云港神舟新能源有限公司(以下简称连云港神舟新能源)拟淘汰落后的生产设备共83台(套),该批设备资产主要用于生产156/158版型电池组件。截至2022年11月30日,该批设备资产账面原值1,773.34万元,累计折旧898.09万元,已计提减值准备27.18万元,账面价值为848.07万元。由于光伏产品迭代更新较快,该批设备资产生产的产品已不具备主流市场的需求,多属于淘汰产品,且设备产线不具备改装或升级使用价值,出现减值迹象。连云港神舟新能源聘请专业机构对该批生产设备进行减值测试,根据减值测试结果,连云港神舟新能源拟计提固定资产减值准备466.55万元。

2、由于战略规划调整,公司全部退出了传统汽配非热业务,传统汽配生产线至今闲置,处于待报废处置状态。该生产线原值为8,950.20万元,累计折旧为3,875.20万元,已计提减值金额为4,039.61万元,账面价值为1,035.39万

元。公司对传统汽配生产线进行了减值测试，根据测试结果，公司拟对传统汽配生产线计提减值准备 1,035.39 万元。

三、前期已通过股东大会决策的计提减值事项

1、2022 年半年度，连云港神舟新能源因生产线技术改造对淘汰落后的生产设备计提减值准备 3,003.20 万元（详见公告 2022-043）。

2、2022 年三季度，公司对环球科技太阳能有限责任公司（TRP）剩余的委托贷款 830 万欧元全额计提坏账准备，折合人民币金额为 5,801.04 万元（详见公告 2022-055）。

3、2022 年三季度，公司控股子公司 ESTRA Automotive Systems Co., Ltd. 对应收双龙汽车债权新增坏账计提金额 386.37 万元（详见公告 2022-055）。

备注：《关于连云港神舟新能源固定资产计提减值准备的议案》已于 2022 年 10 月 10 日经 2022 年第三次临时股东大会审议通过；《关于 2022 年第三季度计提减值准备的议案》已于 2022 年 12 月 16 日经 2022 年第四次临时股东大会审议通过。

四、本次计提减值准备对公司的影响

本次计提各类减值准备，影响公司当期损益金额为 6,283.08 万元。

五、公司对本次计提减值准备的审批程序

2023年3月29日公司第八届董事会第二十三次会议审议通过了《关于2022年度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。

六、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。

七、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。

八、备查文件

- 1、第八届董事会第二十三次会议决议
- 2、第八届监事会第十一次会议决议
- 3、公司第八届董事会第二十三次会议暨 2022 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

二〇二三年三月三十一日