

上海航天汽车机电股份有限公司

关于 2023 年半年度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。

为了更加真实、准确反映公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况和 2023 年半年度的经营成果，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 2023 年半年度计提减值准备金额共计 4,005.92 万元（含本次计提减值准备及前期已通过董事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 2,659.33 万元，存货跌价准备 1,340.68 万元，固定资产减值准备 5.91 万元。

一、计提减值准备的具体情况

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）应收款项坏账准备

公司对应收款项计提坏账准备金额为 2,659.33 万元，其中按组合计提坏账准备金额为 443.78 万元，按单项认定计提坏账准备金额为 2,215.55 万元，单项认定计提明细如下：

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 未能兑付到期的银行票据进入倒闭破产程序并向法院申请破产重组。2022 年，ESTRA Auto 对应收 ERAE CS 及其子公司的货款、其他应收款等债权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（详见公告 2023-008）。

2023 年 4 月 18 日，ERAE CS ARS 重组失败，法院正式批准其破产重组，

原定破产重组截止日期为 2023 年 8 月 11 日,现已推迟至 10 月 6 日。经 ESTRA Auto 管理层讨论与分析认为 ERAE CS 的 ARS 重组失败原定的还款计划无法落实,且 ERAE CS 破产重组计划案中的债务偿还率有降低的可能性。2023 年 7 月 28 日,公司第八届董事会第二十八次会议审议通过了《关于控股子公司 ESTRA Auto 对 ERAE CS 应收账款计提减值准备的议案》,由于应收 ERAE CS 款项回收风险增加,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,董事会同意新增计提坏账准备金额为 37.43 亿韩元,折合人民币 2,056.89 万元(详见公告 2023-027)。

2、公司控股子公司上海爱斯达克汽车空调系统有限公司(以下简称爱斯达克)为威尔马斯特新能源汽车零部件(温州)有限公司、威马新能源汽车销售(上海)有限公司等 5 家单位(以下简称威马汽车)提供 APE-4 空调箱产品。2023 年 6 月末,爱斯达克应收威马汽车款项余额为 793.28 万元,由于威马汽车自身经营问题,公司多次向威马汽车催讨货款,均未收到货款,为维护公司合法权益,公司已启动法律诉讼程序。由于该款项回收存在不确定性,基于谨慎性原则,爱斯达克对应收威马汽车款项按 20%计提坏账准备,计提坏账准备金额为 158.66 万元。

(二) 存货跌价准备

公司存货按照资产负债表日成本与可变现净值孰低计量,当其可变现净值低于成本时,计提存货跌价准备。公司对存货计提存货跌价准备金额为 1,340.68 万元,具体明细如下:

连云港神舟新能源有限公司计提 957.98 万元;上海爱斯达克汽车空调系统有限公司计提 141.67 万元;ESTRA Auto 计提 140.80 万元;内蒙古上航新能源有限公司计提 100.23 万元。

(三) 固定资产减值准备

ESTRA Auto 针对闲置的固定资产计提减值准备 5.91 万元。

二、计提减值准备的影响

上述计提各类减值准备,影响公司 2023 年半年度损益金额为 4,005.92 万元。

三、计提减值准备的审批程序

2023年8月29日，公司第八届董事会第二十九次会议审议通过了《关于2023年半年度计提减值准备的议案》，审计和风险管理委员会发表了审核意见。

上述计提减值准备事项无需提交股东大会批准。

四、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。

五、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。

六、备查文件

- 1、第八届董事会第二十九次会议决议
- 2、第八届监事会第十四次会议决议
- 3、第八届董事会第二十九次会议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

二〇二三年八月三十一日