

徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

关于 2020 年第三季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信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》及公司会计政策等相关规定，为真实、准确反映公司截至 2020 年 9 月 30 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，对公司截至 2020 年 9 月 30 日合并财务报表范围内的有关资产计提相应的减值准备，包括信用减值损失和资产减值损失。

2、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

公司及下属子公司对截止 2020 年 9 月 30 日存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，2020 年第三季度信用减值准备转回 6,035,298.25 元、计提资产减值准备 283,239,990.90 元。具体明细如下：

项目	2020 年 6 月 30 日 余额	本期计提	本期转回	本期转销	2020 年 9 月 30 日 余额
坏账准备-应收票据	1,092,011.86	61,594.93			1,153,606.79
坏账准备-应收账款	175,102,685.72		9,130,962.11		165,971,723.61
坏账准备-长期应收款减值准备（含一年内到期的非流动资产减值准备）	1,432,361.67	2,567,809.44			4,000,171.11
坏账准备-其他应收款	29,526,918.38	466,259.49			29,993,177.87
信用减值损失小计	207,153,977.63	3,095,663.86	9,130,962.11	0.00	201,118,679.38
商誉减值准备	16,595,894.92	272,544,511.69			289,140,406.61
存货跌价准备	31,961,109.79	10,695,479.21			42,656,589.00
资产减值损失小计	48,557,004.71	283,239,990.9	0.00	0.00	331,796,995.61

注：1、本次计提信用减值准备和资产减值准备计入的报告期为 2020 年 7 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日。

2、坏账准备-长期应收款减值准备（含一年内到期的非流动资产减值准备）为分期销售业务。

3、商誉减值准备包括：对上海格拉曼国际消防装备有限公司、上海良基实业有限公司、上海海伦哲机器人有限公司的商誉减值准备 222,587.40 元，对深圳连硕自动化科技有限公司计提的商誉减值准备 241,357,416.66 元，对深圳市巨能伟业技术有限公司计提的商誉减值准备 30,964,507.63 元。

二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1、应收票据坏账准备的确认标准及计提方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备
本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险特征	计量预期信用损失的方法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，并考虑票据账龄，计算预期信用损失
商业承兑汇票		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法		单独进行减值测试，如有可观证据表明票据已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、应收款项坏账准备的确认标准及计提方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款

款预期信用损失进行估计。

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	信用风险特征	计量预期信用损失的方法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，并考虑应收账款账龄，计算预期信用损失
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法		单独进行减值测试，如有可观测证据表明票据已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

3、其他应收款坏账准备的确认标准及计提方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。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，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

4、商誉减值准备确认和计提

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

5、存货跌价准备的计提方法

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。

三、重大单项资产减值准备说明

1、商誉-深圳连硕自动化科技有限公司，公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

公司期末对深圳连硕自动化科技有限公司资产组进行了评估，期末包含商誉的资产组组合账面价值为 27,598.94 万元，预计未来现金流量的现值（可收回金额）为 3,395.32 万元。根据上述依据计算结果，公司对深圳连硕自动化科技有限公司截至 2020 年 9 月 30 日止商誉存在 24,172.66 万元减值，公司享有连硕自动化 100%的权益，期末公司对深圳连硕自动化科技有限公司截至 2020 年 9 月 30 日止商誉计提 24,172.66 万元的商誉减值准备。

深圳连硕自动化科技有限公司资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2021 年至 2025 年的财务预算确定。

2、商誉-深圳市巨能伟业技术有限公司，公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉包括在内，调整各资产组组合的账面价值，然后将调整后的各资产组组合账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组组合（包括商誉）是否发生了减值。

公司期末对深圳市巨能伟业技术有限公司资产组组合进行了评估，期末包含商誉的资产组账面价值为 5,804.66 万元，预计未来现金流量的现值（可收回金额）为 2,625.23 万元。根据上述依据计算结果，公司对深圳市巨能伟业技术有限公司截至 2020 年 9 月 30 日止商誉存在 3,096.45 万元减值，公司享有巨能伟业 100%的权益，期末公司对深圳市巨能伟业技术有限公司截至 2020 年 9 月 30 日止商誉计提 3,096.45 万元的商誉减值准备。另外，2018 年期末计提了 1,501.35 万元，2020 年当期计提 3,096.45 万元。

深圳市巨能伟业技术有限公司资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2021 年至 2025 年的财务预算确定。

四、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共计 27,720.47 万元，计入公司 2020 年第三季度损益，剔除所得税影响后，减少公司 2020 年第三季度归属于上市公司股东的净利润 27,469.51 万元，减少合并报表归属于母公司所有者权益 27,469.51 万元。

五、本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项是按照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定执行，无需公司董事会审议。

六、关于公司本次计提资产减值准备的合理性说明

公司 2020 年第三季度计提减值准备共计 277,204,692.65 元,本次计提相关资产减值准备是基于会计谨慎性原则而做出的,符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,计提资产减值准备后,能够公允地反映公司财务状况、资产价值和经营成果。

特此公告

徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

董事会

二〇二〇年十月二十六日