

徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

关于 2020 年半年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 6 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 6 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。

2、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

基于谨慎性原则，对公司截至 2020 年 6 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，计提 2020 年半年度信用减值准备合计 3,462.20 万元，资产减值准备 978.56 万元。具体明细如下：

项目	期初数	本期计提	本期转回	本期转销	期末数
坏账准备-应收票据	2,666,743.17		1,574,731.31		1,092,011.86
坏账准备-应收账款	147,428,980.28	27,673,705.44			175,102,685.72
坏账准备-长期应收款 减值准备	759,453.62	672,908.05			1,432,361.67
坏账准备-其他应收款	23,251,510.89	6,275,407.49			29,526,918.38
信用减值损失小计	174,106,687.96	34,622,020.98	1,574,731.31	-	207,153,977.63
存货跌价准备	23,142,162.44	9,785,632.41	966,685.06		31,961,109.79
资产减值损失小计	23,142,162.44	9,785,632.41	966,685.06	-	31,961,109.79

二、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 4,440.77 万元，计入公司 2020 年半年度损益，剔除所得税影响后，减少公司 2020 年半年度归属于上市公司股东的净利润 3,680.87 万元，减少合并报表归属于母公司所有者权益 3,541.78 万元。

三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1、 应收款项坏账准备的确认标准及计提方法

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指应收款项余额前五名
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其已发生减值，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

采用预期信用和账龄分析法结合计提坏账准备的：

账龄	计提依据	应收账款计提比例	计量预期信用损失的方法
1 年以内（含 1 年）	账龄	2.00%/5.00%	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，
6 个月以内(含 6 个月)		2.00%	
7-12 个月(含 12 个月)		5.00%	
1-2 年		8.00%	
2-3 年		20.00%	

3 年以上		50.00%	同时，考虑违约风险敞口 和整个存续期预期信用损 失率，计算预期信用损失 期信用损失。
-------	--	--------	---

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特 征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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、其他应收款坏账准备的确认标准及计提方法

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指应收款项余额前五名
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其已发生减 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。单独测试未发生减值 的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用预期信用和账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提依据	应收账款计提比例	计量预期信用损失的方 法
----	------	----------	-----------------

1年以内(含1年)	账龄及款项性质	5.00%	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,并结合账龄,计算预期信用损失。
6个月以内(含6个月)		5.00%	
7-12个月(含12个月)		5.00%	
1-2年		8.00%	
2-3年		20.00%	
3年以上		50.00%	

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,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、 应收票据坏账准备的确认标准及计提方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型及账龄	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
应收商业承兑汇票		

		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。

4、 存货跌价准备的计提方法

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

四、 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。

五、 关于公司本次计提资产减值准备的合理性说明

公司 2020 年半年度计提减值准备共计 44, 407, 653. 39 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

二〇二〇年八月十四日