

## 斯太尔动力股份有限公司 关于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。

2019年4月28日，斯太尔动力股份有限公司（以下简称“公司”）召开第九届董事会第三十九次会议和第九届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。现将相关情况公告如下：

### 一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》及公司有关会计政策的相关规定，为真实、准确反映公司截止2018年12月31日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司对存在减值迹象的相关资产进行减值测试，公司2018年度拟对长期股权投资、短期借款及委托研发预付款项、委托理财、存货、固定资产、在建工程、无形资产、其他应收款等资产计提资产减值准备金额为49669.99万元。

### 二、本次计提资产减值准备的具体说明

#### 1、长期股权投资计提情况说明

STEYR MOTORS GmbH（以下简称“奥地利斯太尔”）为公司子公司斯太尔动力（江苏）投资有限公司（以下简称“江苏斯太尔”）全资控股的子公司，其因经营状况不佳导致拖欠供应商大量货款，存在破产风险。公司董事会同意其按照奥地利法律、法规向当地法院申请启动重组或破产清算程序。截至2018年末，当地法院已派驻管理员接管奥地利斯太尔生产经营及管理，并于2019年2月裁定奥地利斯太尔正式进入破产清算阶段。（1）根据相关进展情况，预计江苏斯太尔对奥地利斯太尔的长期股权投资可收回金额为0，目前该长期股权投资的账面净值为14044万元人民币。公司本着谨慎原则，根据《企业会计准则第8号-减值准备》相关规定，决定对该长期股权投资的账面净值14044万元全额计提减值资产准备。（2）公司前期向奥地利斯太尔提供了350万欧元的短期借款，并根据委托研发协议向奥地利斯太尔预付研发费用401万欧元。根据目前公司债权申报结果显示，因公司借款协议发生于奥地利斯太尔财务危机期间，被破产管理员认定为

权益性投资，并被驳回了债权申报请求。关于委托研发预付款项，奥地利法院拟接受公司约 374 万欧元的债权申报。公司根据奥地利斯太尔资产评估报告，经过测算，预计可收回约 140 万欧元，折合人民币约 1092 万元。公司本着谨慎原则，根据《企业会计准则第 8 号-减值准备》相关规定，决定对预计无法收回其的债权 610 万欧元（折合人民币 4764 万元）全额计提坏账准备。

## 2、委托理财计提情况说明

公司于 2016 年利用自有资金购买“方正东亚·天晟组合投资集合资金信托计划”第 1 期产品，但未能按时收回 1.3 亿元理财本金及相应投资收益，公司于 2018 年 5 月此事项向湖北省高级人民法院提起诉讼，但根据公司于 2018 年 12 月收到的《民事判决书》[(2018)鄂民初 40 号]显示，法院判决公司解除与被告签署的信托计划合同和投资顾问协议，驳回了公司收回 1.3 亿元理财本金和剩余投资收益等诉讼请求。为维护及投资者利益，公司积极向最高院提起上诉，但经与律师充分沟通、评估诉讼风险，认为公司不能依法收回的风险较大，公司基于谨慎性原则，决定对委托理财本金 1.3 亿元人民币全额计提减值准备。

## 3、存货计提情况说明

在公司及子公司部分研发项目终止的情况下，公司及时组织相关部门对研发项目的配套的存货进行了清理鉴别，配套存货主要为非标准材料、配件等，公司认为该等存货存在减值迹象。相关配件具有特别定制性，无法进行出售及转让，相关存货的可变现价值将远低于存货成本，存在减值因素。为实现资源的有效利用，公司对相关存货参照前期处置部分存货的合同价格，作为可变现净值的计算依据，对相关存货计提跌价准备。具体如下：

单位：元

项目	存货金额	是否存在减值迹象	可变现价值计算依据	可变现价值	减值金额
4 缸柴油发动机相关配件	4,864,513.81	是	参照前期处置销售合同价格	119,065.27	4,745,448.54
6 缸柴油发动机相关配件	60,553,642.13	是		443,240.10	60,110,402.02
单缸柴油发动机相关配件	1,603,356.96	是		10,868.42	1,592,488.54
共用配件	2,651,341.79	是		45,169.47	2,606,172.32

合计	69,672,854.69	-	-	618,343.27	69,054,511.42
----	---------------	---	---	------------	---------------

#### 4、模具计提固定资产减值准备、在建工程减值准备情况说明

因为斯太尔发动机采用独有的缸体、缸盖连体结构，所以公司在发动机国产化过程中，委托供应商定制了大量的零部件加工模具。因公司终止了部分研发项目，导致与上述研发项目相关的定制模具已无使用价值，预期无法为公司带来经济利益，且已预付供应商的模具定制预付款亦无法收回。公司根据企业会计准则相关规定及实际情况，对该批模具固定资产总账面净价值扣除净残值后余值 19,971,357.44 元全部计提减值准备，对该批在建工程中的模具价值 15,593,425.80 元全额计提减值准备，对该批模具预付款全部转入在建工程后的账面总价值 8,327,830.65 元全额计提减值。

#### 5、无形资产计提情况说明

因公司终止了部分研发项目，导致公司的 M16 特许权、M14 特许权，以及江苏太尔的 EM11 专有技术、M14 专有技术、M16 专有技术已无使用价值，且预期无法为公司带来经济利益流入，经审慎考虑，公司决定对上述技术所对应的无形资产账面余额 53,301,921.71 元全额计提减值准备。具体情况如下：

单位：元

公司名称	无形资产名称	账面原值	累计摊销	账面余额	计提减值
斯太尔动力股份有限公司	M16 特许权	16,086,766.76	4,967,770.49	11,118,996.27	11,118,996.27
	M14 特许权	5,025,933.71	1,382,131.72	3,643,801.99	3,643,801.99
斯太尔动力(江苏)投资有限公司	EM11 专有技术	13,942,574.14	6,274,158.48	7,668,415.66	7,668,415.66
	M16 专有技术	15,361,500.63	3,200,312.75	12,161,187.88	12,161,187.88
	M14 专有技术	23,633,077.91	4,923,558.00	18,709,519.91	18,709,519.91
合计		74,049,853.15	20,747,931.44	53,301,921.71	53,301,921.71

#### 6、其他应收款计提情况说明

公司前期预付成都正恒动力配件有限公司的部分预付款，账龄已超过两年，且目前双方已停止业务往来，经公司多次催促，对方均未能返还预付款项。公司出于谨慎性原则，对该笔预付款余额 5,159,401.41 元全额计提坏账准备。

## 7、在建工程计提减值情况说明

公司前期建设的一期二段工程，因目前资金紧张问题，已无力继续投入，公司经过谨慎研究，决定终止一期二段项目建设，该项目前期投入在建工程的累计金额为7,211,660.53元，现对该项目的账面余额7,211,660.53元全部计提减值。

## 三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本次共计提各项资产减值准备49669.99万元，减少2018年度净利润49669.99万元，本次计提减值准备已经利安达会计师事务所审计并确认。

## 四、董事会对本次计提资产减值准备合理性的说明

基于谨慎性原则，本次计提资产减值准备，符合《企业会计准则》及相关政策规定。公司计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

## 五、独立董事关于本次计提资产减值准备的意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。本次计提资产减值准备后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况，我们同意公司本次计提资产减值准备事项，并同意将该议案提交公司2018年年度股东大会审议。

## 六、监事会关于本次计提资产减值准备的意见

监事会认为：公司董事会在审议本次计提资产减值准备议案的决策程序符合相关法律法规的规定，不存在损害公司及全体股东权益的情形。本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》的规定和公司实际情况，能够公允地反映公司的资产价值和经营成果。因此，我们同意本次计提资产减值准备事项。

## 七、备查文件

- 1、第九届董事会第三十九次会议决议；
- 2、第九届监事会第二十九次会议决议；
- 3、公司独立董事关于第九届董事会第三十九次会议相关事项的独立意见。

特此公告

斯太尔动力股份有限公司董事会

2019年4月30日