

北汽福田汽车股份有限公司 关于计提 2020 年上半年资产减值准备的公告

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。

2020 年 8 月 21 日，公司董事会审议通过了《关于计提 2020 年上半年资产减值准备的议案》，本议案无需提交公司股东大会审议，现将本次公司计提资产减值准备的情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备概述

根据《企业会计准则》以及公司执行的会计政策的相关规定，资产存在减值迹象的，应当以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、部分贷款承诺和财务担保合同进行减值测试并计提相应的减值准备。为真实反映公司 2020 上半年的财务状况和经营状况，按照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司合并范围内各所属公司对所属资产进行了减值测试，并对其中存在减值迹象的资产相应提取减值准备。

二、本次计提资产减值准备的依据和原因说明

（一）本次计提资产减值准备的资产范围、总金额

本次计提资产减值准备的资产项目主要为应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、长期应收款、存货、固定资产等，2020 年上半年共计提减值准备 68,196.82 万元，转回减值准备 4,475.25 万元，转销/核销减值准备 14,088.22 万元，本期汇率变动产生的外币报表折算差异 55.82 万元，对利润总额的影响为减少利润 63,721.57 万元。具体如下：

项 目	2019 年度减值损失	本期减值计提	本期减值转回	本期减值核销/转销	其他
应收票据坏账准备	128,202.41		2,892.41	-	-
应收账款坏账准备	267,840,617.80	16,803,067.57	16,828,935.37	4,147,753.53	-
其他应收款坏账准备	107,319,878.66	571,005,405.00	1,309,114.98		
长期应收款减值准备	164,317,808.74	58,659,344.36	5,906,851.05		
存货跌价准备	82,788,318.67	15,265,650.27	20,356,914.03	30,408,436.57	

固定资产减值准备	166,279,768.36			106,199,386.98	558,209.82
预付款项坏账准备	266,364.24	8,022,490.07	225,858.16	126,631.76	
其他	22,129,420.86	12,212,286.52	121,959.21	-	-
合计	811,070,379.74	681,968,243.79	44,752,525.21	140,882,208.84	558,209.82

单位：元

(二) 应收款项坏账准备计提说明：

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

1、按组合计提坏账准备应收款项

本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，确定组合的依据如下：

A、应收票据

对于划分为组合的应收票据，本公司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，计算预期信用损失。

信用风险特征	适用的预期信用损失模型		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
商业承兑汇票	未来12个月内预期信用损失	整个存续期内预期信用损失	整个存续期内预期信用损失
银行承兑汇票			

B、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款，本公司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，计算预期信用损失。

信用风险特征	适用的预期信用损失模型		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
新能源补贴款	未来12个月内预期信用损失	整个存续期内预期信用损失	整个存续期内预期信用损失
金融业务客户			
商用车客户			

C、其他应收款

对划分为组合的其他应收款，本公司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，计算预期信用损失。

信用风险特征	适用的预期信用损失模型		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
押金保证金及备用金等 关联方款项 股权转让款 技术转让费 其他	未来 12 个月内预期信用 损失	整个存续期内预期信 用损失	整个存续期内预期信 用损失

D、长期应收款

本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

信用风险特征	适用的预期信用损失模型		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
分期销售商品款 融资租赁款 租赁款 分期收款提供资金款	未来 12 个月内预期信用 损失	整个存续期内预期信 用损失	整个存续期内预期信 用损失

对划分为组合的长期应收款，本公司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，计算预期信用损失。

E、预付账款按照账龄分析法计提坏账，具体计提比例如下：

账龄	预付款项减值计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1
1 至 2 年	5
2 至 3 年	10
3 至 4 年	20
4 至 5 年	40
5 年以上	40

2、2020 年应收账款计提金额：

单位：元

类 别	2020.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备	694,594,583.23	7.33	600,731,539.50	86.49	93,863,043.73
按组合计提坏账准备	8,786,527,298.77	92.67	1,034,441,629.28	11.77	7,752,085,669.49
其中：					
新能源补贴款	3,058,218,624.02	32.26	106,400,235.08	3.48	2,951,818,388.94
商用车客户	4,599,023,789.69	48.51	211,231,275.84	4.59	4,387,792,513.85
金融业务客户	1,129,284,885.06	11.91	716,810,118.36	63.47	412,474,766.70
合 计	9,481,121,882.00	100.00	1,635,173,168.78	—	7,845,948,713.22

应收账款单项计提坏账准备

单位：元

名称	2020.06.30				
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由	计提减值时间
TECNOIMPORT	137,689,184.37	71,882,347.50	52.21	债务人资金短缺	以前年度
杭州为伍新能源汽车科技有限公司	82,020,200.00	82,020,200.00	100.00	诉讼不能收回	以前年度
包头市中骏运输有限公司	52,148,180.19	52,148,180.19	100.00	债务人资金短缺 长期未收回	以前年度
包头市亿德晟物流有限公司	21,511,441.63	21,511,441.63	100.00	债务人资金短缺 长期未收回	以前年度
广州福协汽车贸易有限公司	33,125,000.00	33,125,000.00	100.00	债务人资金短缺 长期未收回	以前年度
佳木斯中天物流有限公司	27,559,995.04	27,559,995.04	100.00	债务人资金短缺 长期未收回	以前年度
深圳市兆丰瑞投资发展有限公司	27,448,052.51	27,448,052.51	100.00	债务人资金短缺 长期未收回	以前年度
MODERNMOTORSFORTRADING &DISTRIBUTIONSAE	21,811,705.67	4,362,341.14	20.00	债务人资金短缺 长期未收回	以前年度
惠州市中联车箱制造有限公司及刘任达	20,835,033.39	20,835,033.39	100.00	债务人资金短缺 长期未收回	以前年度
德阳市祥龙石油机械装备有限公司及钟卿	20,679,298.77	20,679,298.77	100.00	债务人资金短缺 长期未收回	以前年度
其他单项合计	249,766,491.66	239,159,649.33	95.75	--	--
合计	694,594,583.23	600,731,539.50	86.49	-	-

3、长期应收款计提金额

单位：元

项目	2020.06.30.		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	144,247,190.33	40,572,279.70	103,674,910.63
其中：未实现融资收益	7,022,105.26	0.00	7,022,105.26
分期销售商品款	489,012,551.84	92,643,729.14	396,368,822.70
其中：未实现融资收益	3,082,400.10	0.00	3,082,400.10
分期收款提供资金款	50,700,000.00	468,000.00	50,232,000.00
其中：未实现融资收益	3,900,000.00	0.00	3,900,000.00
关联方款项	1,898,130,930.31	242,043,867.20	1,656,087,063.11
其中：未实现融资收益	50,450,875.95	0.00	50,450,875.95
小计	2,517,635,291.17	375,727,876.04	2,141,907,415.13
减：1年内到期的长期应收款	244,723,492.29	4,045,100.53	240,678,391.76
合计	2,272,911,798.88	371,682,775.51	1,901,229,023.37

期末，处于第一阶段的坏账准备：

单位：元

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
----	------	--------------------	------	------

按单项计提坏账准备				
其中：关联方借款	1,717,306,267.96	13.10	224,965,057.80	1,492,341,210.16
按组合计提坏账准备				
其中：分期销售商品款	246,507,697.80	1.00	2,465,076.97	244,042,620.83
分期收款提供资金款	46,800,000.00	1.00	468,000.00	46,332,000.00
合 计	2,010,613,965.76	—	227,898,134.77	1,782,715,830.99

期末，处于第二阶段的坏账准备：

单位：元

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
其中：关联方借款利息	130,373,786.40	13.10	17,078,809.40	113,294,977.00
按组合计提坏账准备				
其中：融资租赁款	137,225,085.07	29.57	40,572,279.70	96,652,805.37
分期销售商品款	173,414,228.76	13.94	24,170,426.99	149,243,801.77
合 计	441,013,100.23	—	81,821,516.09	359,191,584.14

期末，处于第三阶段的坏账准备：

单位：元

类 别	账面余额	整个存续期内预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
其中：分期销售商品款	66,008,225.18	100.00	66,008,225.18	—

4、其他应收款计提金额：

单位：元

项 目	2020.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	507,688,769.57	11,157,179.11	496,531,590.46
备用金	7,463,582.20	563,265.51	6,900,316.69
关联方款项	448,143,209.74	32,714,798.07	415,428,411.67
技术转让费	463,451,109.94	39,380,753.88	424,070,356.06
股权转让款	1,601,739,359.48	611,880,781.88	989,858,577.60
其他	289,410,447.05	40,128,553.88	249,281,893.17
合 计	3,317,896,477.98	735,825,332.33	2,582,071,145.65

期末，处于第一阶段的坏账准备：

单位：元

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
技术转让费	463,451,109.94	8.50	39,380,753.88	424,070,356.06
关联方款项	448,143,209.74	7.30	32,714,798.07	415,428,411.67

押金保证金及备用金等	506,090,140.17	2.00	10,097,714.78	495,992,425.39
其他	251,338,619.34	2.17	5,454,569.26	245,884,050.08
合计	1,669,023,079.19	—	87,647,835.99	1,581,375,243.20

期末，处于第二阶段的坏账准备：

单位：元

类别	账面余额	整个存续期内预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
股权转让款	1,601,739,359.48	38.20	611,880,781.88	989,858,577.60
押金保证金及备用金等	8,573,761.60	16.43	1,134,279.84	7,439,481.76
其他	4,393,603.20	22.66	995,760.11	3,397,843.09
合计	1,614,706,724.28	—	614,010,821.83	1,000,695,902.45

期末，处于第三阶段的坏账准备：

单位：元

类别	账面余额	整个存续期内预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
其他	31,641,985.02	100.00	31,641,985.02	-
按组合计提坏账准备				
押金保证金及备用金等	488,450.00	100.00	488,450.00	-
其他	2,036,239.49	100.00	2,036,239.49	-
合计	34,166,674.51	—	34,166,674.51	-

其他应收款单项计提坏账准备：

单位：元

名称	账面余额	坏账准备	整个存续期内预期信用损失率(%)	计提理由	计提减值时间
成都华锐特种车辆有限公司	26,997,013.22	26,997,013.22	100.00	账龄较长涉诉款项且对方无可执行财产	以前年度
北京军都大酒店有限责任公司	4,644,971.80	4,644,971.80	100.00	押金无法收回	以前年度
合计	31,641,985.02	31,641,985.02	-	-	-

5、预付账款减值准备计提说明

预付款项本期计提减值准备 8,022,490.07 元，本期转回减值准备 225,858.16 元，核销 126,631.76 元，对本期损益影响减少利润 7,796,631.91 元。

(三) 应收票据减值准备计提说明

单位：元

票据种类	2020.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	83,540,000.00	125,310.00	83,414,690.00
银行承兑汇票	-	-	-
合计	83,540,000.00	125,310.00	83,414,690.00

2020 年对本期损益影响为增加利润 2,892.41 元。

(四) 存货跌价准备计提说明:

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上,对于因滞销、积压、产品更新换代等原因,使存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,并计入当期损益。

经测算,公司期末计提存货跌价准备 1,526.57 万元,转回 2,035.69 万元,随着原材料和在产品的使用及产品的销售,转销了存货跌价准备 3,040.84 万元。本期计入资产减值损失的存货跌价准备共计-509.13 万元。

(五) 其他

单位:元

项 目	信用减值损失本期发生额
担保赔偿准备金减值准备	12,212,286.52
未终止确认的已背书商业承兑汇票减值准备	-121,959.21
合 计	12,090,327.31

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本期应收款项、存货、应收票据、其他应收款、长期应收款等减值准备对 2020 年上半年利润总额的影响为减少利润 63,721.57 万元。(上述金额未经审计,最终以会计师事务所年度审计确认的金额为准)

公司本次计提资产减值准备是出于谨慎性原则,符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定,依据充分、程序合法,本次计提资产减值准备后,能更加公允地反映公司资产状况和经营成果。

四、公司董事会、独立董事、监事会的意见

1、董事会意见

公司本次计提资产减值准备是出于谨慎性原则,符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定,依据充分、程序合法,本次计提资产减值准备后,能更加公允地反映公司资产状况和经营成果。

2、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备是出于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定。本次计提资产减值准备决策程序规范，符合有关法律法规和《公司章程》的规定，本次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和经营成果，有助于向投资者提供真实可靠准确的会计信息，具有合理性，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。独立董事同意《关于计提 2020 年上半年资产减值准备的议案》。

3、董事会审计委员会意见

公司本次计提资产减值准备是出于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。审计/内控委同意《关于计提 2020 年上半年资产减值准备的议案》。

4、监事会意见

公司本次计提资产减值准备出于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，依据充分、程序合法，本次计提资产减值准备后，能更加公允地反映公司资产状况和经营成果。

特此公告。

北汽福田汽车股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年八月二十一日