

海马汽车集团股份有限公司董事会 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公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

海马汽车集团股份有限公司于2018年3月29日召开董事会九届二十次会议和监事会九届十八次会议，会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备情况概述

（一）本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、中国证监会《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》及深圳证券交易所《主板信息披露业务备忘录第1号——定期报告披露相关事宜（2018年修订）》，为更加真实、准确地反映公司2017年12月31日的资产状况和财务状况以及公司2017年度的经营成果，对公司及下属子公司的各类资产进行了清查和减值测试，对公司截至2017年12月31日合并会计报表范围内有关资产计提相应减值准备。

本年度计提资产减值准备的金额已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

（二）本年度计提资产减值准备的具体情况

经过对公司及下属子公司2017年末存在发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，2017年度公司计提各项资产减值准备538,669,701.42元。具体明细如下：

1、根据会计准则及公司会计制度按比例计提的资产减值

公司对应收款项及贷款损失计提了资产减值准备，共计13,929,439.18元。具体明细如下：

项 目	计提资产减值损失金额（元）
坏账准备	10,071,422.16
贷款损失准备	3,858,017.02
合 计	13,929,439.18

2、对存在减值迹象资产计提的资产减值

公司对部分存货、固定资产、在建工程及无形资产等计提了资产减值准备，共计524,740,262.24元。具体明细如下：

单位：元

项 目	减值资产的账面净值	资产可收回金额	计提减值金额	说 明
1、存货跌价准备	480,758,921.71	334,130,623.76	146,628,297.95	
其中：原材料	77,720,961.72	15,205,209.49	62,515,752.23	因车型停产等导致零部件不再使用。
库存商品	403,037,959.99	318,925,414.27	84,112,545.72	因成本上升、市场售价下跌造成库存的整车、配件等资产减值。整车按未来现金流量现值、配件按废品处置价值测算可收回金额。
2、固定资产减值准备	326,373,245.09	58,866,520.67	267,506,724.42	
其中：M3 模夹检具	78,569,846.97	37,344,701.96	41,225,145.01	(a)
M2、M8、微车及短续航里程纯电动汽车等模夹检具	238,389,193.44	20,255,747.28	218,133,446.16	(b)
闲置设备	8,617,854.28	1,167,671.43	7,450,182.85	因生产安排或设备技术落后等原因，导致部分设备闲置减值，按废品处置价值计提。
闲置房屋建筑物	796,350.40	98,400.00	697,950.40	闲置，按废品处置价值计提减值。
3、在建工程减值准备	819,963.13	101,390.48	718,572.65	
其中：470 发动机模具	762,698.16	98,717.40	663,980.76	因匹配车型停产且对外销售较少导致减值，按未来现金流量现值测算可收回金额。

短续航里程纯电动汽车检具	57,264.97	2,673.08	54,591.89	(b)
4、无形资产减值准备	121,143,812.42	11,257,145.20	109,886,667.22	
其中：470 发动机非专利技术	16,979,670.57	4,054,359.48	12,925,311.09	因匹配车型停产且对外销售较少导致减值，按未来现金流量现值测算可收回金额。
M3 非专利技术	14,213,885.45	7,202,785.72	7,011,099.73	(a)
M2、M8、微车及短续航里程纯电动汽车等非专利技术	89,950,256.4	0	89,950,256.40	(b)
合计	929,095,942.35	404,355,680.11	524,740,262.24	

a、根据 2016 年底国家发布的《轻型汽车污染物排放限值及测量方法（中国第六阶段）》要求，国 6a 排放标准将自 2020 年 7 月 1 日起在国内全部城市执行，其中部分省市将提前实施；亦即届时未达到该排放标准的新车不得销售、注册和投入使用。以上导致公司 M3 产品生命周期缩短。公司将涉及 M3 产品的相关资产如模夹检具及非专利技术等认定为资产组，并按停售前预计可产生的未来现金流量现值及废品处置价值进行测试，计提减值。

b、因市场环境变化、技术法规升级以及公司产品聚焦，公司 M2、M8、微车及短续航里程纯电动汽车等产品停产。上述产品涉及的模夹检具按废品处置价值计提减值，涉及的非专利技术按资产可回收金额为零计提减值。

（三）公司对本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司董事会审计委员会四届七次会议、董事会九届二十次会议及监事会九届十八次会议审议通过，独立董事对该事项发表了独立意见。本次计提各项资产减值准备合计 538,669,701.42，已经会计师事务所审计。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备将减少净利润 45,454 万元，减少归属于上市公司股东的净利润 32,726 万元。

三、董事会关于计提资产减值准备的说明

董事会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司执行的有关会计政策等相关规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，公允客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

四、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

独立董事认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司执行的有关会计政策，董事会对该事项的表决程序符合相关法律、法规和公司章程的规定，不存在损害公司及中小股东利益的情况。同意公司九届二十次董事会审议的关于计提资产减值准备的议案。

五、监事会关于计提资产减值准备的意见

监事会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司执行的有关会计政策，符合公司的实际情况，计提后能够公允客观地反映公司的资产状况及盈利情况，董事会审议本次计提资产减值准备的决策程序合法合规。监事会同意本次计提资产减值准备事项。

六、备查文件

- 1、董事会九届二十次会议决议。
- 2、监事会九届十八次会议决议。
- 3、独立董事意见。

特此公告

海马汽车集团股份有限公司董事会

2018 年 4 月 2 日