

苏州市世嘉科技股份有限公司 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公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

苏州市世嘉科技股份有限公司（以下简称“公司”或“世嘉科技”）于2020年4月27日召开了第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十四次会议，会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，现将相关内容公告如下：

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》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，为真实、准确地反映公司截至2019年12月31日的财务状况、资产价值和经营成果，基于谨慎性原则，公司对公司及控股子公司的各类资产进行了全面检查和减值测试，拟对公司截至2019年12月31日合并报表范围内的相关资产计提相应减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额、拟计入的报告期间

经过公司及控股子公司对截至2019年12月31日可能发生减值迹象的资产进行资产减值测试后，拟计提各项资产减值准备明细如下表：

单位：元

项目	期初余额	计提金额	合并增加	转回或转销	期末余额
一、坏账准备	15,382,466.88	2,779,801.91	38,996.59	26841.95	18,174,423.43
应收票据坏账准备	--	2,018,581.42	--	--	2,018,581.42

项目	期初余额	计提金额	合并增加	转回或转销	期末余额
应收账款坏账准备	13,807,675.33	1,538,885.71	38,523.01	26,841.95	15,358,242.10
其他应收款坏账准备	1,574,791.55	-777,665.22	473.58	--	797,599.91
二、存货跌价准备	6,199,113.97	27,775,530.13	--	871,488.36	33,103,155.74
合计	21,581,580.85	30,555,332.04	38,996.59	898,330.31	51,277,579.17

本次计提的资产减值准备拟计入的报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

3、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

(1) 金融资产预期信用损失的确认标准及计提方法

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对

照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十四次会议审议通过，公司董事会审计委员会对本次计提资产减值准备的合理性进行了说明，独立董事也对该事项发表了同意的独立意见，本议案尚需提请公司股东大会审议。

二、本次计提资产减值准备合理性的说明及对公司的影响

本次计提的资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合公司实际情况，体现了会计谨慎性原则，真实、准确地反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。

本次计提各项资产减值准备合计 30,555,332.04 元、转回或转销各项资产减值准备 898,330.31 元，合计减少公司 2019 年度利润总额 29,657,001.73 元；考虑所得税影响后，将减少 2019 年度归属于母公司所有者的净利润 24,736,281.92 元，相应减少 2019 年末归属于母公司所有者权益 24,736,281.92 元。

上述计提的各项资产减值准备金额已经审计机构审计。

三、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备的说明

经审核，董事会审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计的谨慎性原则；计提资产减值准备后的 2019 年度财务报表更加真实、公允地反映了公司的财务状况、资产价值和经营成果，使公司的会计信息更具有合理性，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。因此，同意公司本次计提资产减值准备事项。

四、独立董事意见

经审核，独立董事认为：本次计提资产减值准备事项是经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，依据充分；计提资产减值准备后的 2019 年度财务报表更加真实、公允地反映了公司的财务状况、资产价值和经营成果；本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，不存在损害公司、全体股东及特别是中小股东利益的情形。因此，同意公司本次计提资产减值准备事项。

五、监事会意见

经审核，监事会认为：公司本次计提资产减值准备事项符合《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的 2019 年度财务报表更加真实、公允地反映了公司的财务状况、资产价值和经营成果。因此，同意公司本次计提资产减值准备事项。

六、备查文件

- 1、苏州市世嘉科技股份有限公司第三届董事会第十三次会议决议；
- 2、苏州市世嘉科技股份有限公司第三届监事会第十四次会议决议；
- 3、独立董事关于公司第三届董事会第十三次会议相关事项的事前认可及独立意见。

特此公告。

苏州市世嘉科技股份有限公司

董事会

二〇二〇年四月二十八日