

吴通控股集团股份有限公司

关于 2019 年度计提信用减值损失及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、误导性陈述或者重大遗漏。

2020 年 4 月 27 日，吴通控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议审议通过了《关于 2019 年度计提资产减值准备的议案》。现将本次计提信用减值损失及资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提信用减值损失情况

1、情况概述

依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司及下属子公司对 2019 年末应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收账款等资产进行了全面清查，判断存在可能发生减值的迹象，确定需计提信用减值损失。

2、本次计提信用减值损失的资产范围和总金额

2019 年末，公司计提信用减值损失的资产项目主要为应收账款、应收票据、其他应收款和长期应收账款，共计计提信用减值损失 63,416,886.36 元，详情如下表：

项目	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	核销收回	转销或核销	
一、应收账款坏账准备	50,212,736.57	61,228,071.25	-461,829.60	2,304,040.95	109,598,596.47
二、应收票据坏账准备	1,656,305.35	186,985.57			1,843,290.92
三、其他应收账款坏账准备	23,293,909.84	1,737,692.55			25,031,602.39
四、长期应收账款坏账准备		264,136.99			264,136.99
合计	75,162,951.76	63,416,886.36	-461,829.60	2,304,040.95	136,737,626.77

3、本次计提信用减值损失的确认标准、计提方法

本次计提的信用减值损失为应收账款、应收票据、其他应收款和长期应收账款。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项组合，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态的预测，计算预期信用损失。
组合 2	除组合 1 外的应收款项（包括应收账款、其他应收

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

款、应收商业承兑汇票、一年内到期的非流动资产), 公司参考历史与之相同或类似的具有类似信用损失风险特征, 结合当前状况以及对未来经济状态的预测, 划分应收款项账龄组合。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款, 本公司选择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。

二、本次计提资产减值准备情况

1、情况概述

依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定, 公司及下属子公司对2019年末存货等资产进行了全面清查, 判断存在可能发生减值的迹象, 确定需计提资产减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

2019年末, 计提资产减值准备的资产项目主要为存货, 计提资产减值准备5,420,897.70元。详情如下表:

单位: 元, 币种: 人民币

项目	期初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
一、存货跌价准备	19,915,313.63	5,420,897.70		13,730,557.36		11,605,653.97
合计	19,915,313.63	5,420,897.70		13,730,557.36		11,605,653.97

3、本次计提信用减值损失的确认标准、计提方法

本次计提的资产减值准备为存货。

①本次存货跌价准备的确认标准及计提方法:

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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; 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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

②公司 2019 年存货跌价准备概况：

单位：元，币种：人民币

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,538,587.82	918,268.11		1,556,723.75		2,900,132.18
委托加工物资	4,279,297.66	2,286,544.26		3,134,060.54		3,431,781.38
库存商品	5,466,939.85	861,126.62		3,365,093.84		2,962,972.63
发出商品	6,630,488.30	1,354,958.71		5,674,679.23		2,310,767.78
合计	19,915,313.63	5,420,897.70		13,730,557.36		11,605,653.97

三、公司对本次计提信用减值损失及资产减值准备的审批程序和对公司的影响

本次计提信用减值损失及资产减值准备事项，已经公司第四届董事会第四次会议及第四届监事会第四次会议审议通过。

本次计提信用减值损失 63,416,886.36 元，计提资产减值准备 5,420,897.70 元，将减少公司 2019 年度营业利润 68,837,784.06 元。

本次计提信用减值损失及资产减值准备已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

五、董事会关于本次计提信用减值损失及资产减值准备的合理性说明

公司于2020年4月27日召开了第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于2019年度计提信用减值损失及资产减值准备的议案》，公司董事会认为：2019年度计提各项信用减值损失及资产减值准备共计68,83.78万元。本次计提相关信用减值损失及资产减值准备基于会计谨慎性原则，依据充分，计提信用减值损失及资产减值准备后，能够公允地反映公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

六、独立董事独立意见

独立董事对本次信用减值损失及资产减值准备进行了认真审核，发表独立意见如下：公司对2019年末计提信用减值损失及资产减值准备，是基于会计谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产的实际情况，公允地反映了公司的资产状况，有助于为投资者提供更加真实可靠的会计信息。因此，我们一致同意公司关于2019年度计提的信用减值损失及资产减值准备。

七、监事会意见

公司于2020年4月27日召开了第四届监事会第四次会议，经全体监事认真审议，一致认为：本次计提相关信用减值损失及资产减值准备基于会计谨慎性原则，依据充分，计提信用减值损失及资产减值准备后，能够公允地反映公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。本次计提资产减值准备已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

八、备查文件

- 1、《第四届董事会第四次会议决议》；
- 2、《第四届监事会第四次会议决议》；
- 3、《独立董事关于第四届董事会第四次会议相关事项的独立意见》。

特此公告。

吴通控股集团股份有限公司董事会

2020年4月27日