

广东超华科技股份有限公司

关于 2019 年度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的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东超华科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 4 月 29 日召开的第五届董事会第二十八次会议和第五届监事会第二十三次会议审议通过了《关于 2019 年度计提资产减值准备的议案》。现根据相关规定，将公司 2019 年度计提资产减值准备的具体情况公告如下：

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》相关规定的要求，且为了更加真实、准确地反映公司截止 2019 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司于 2019 年末对应收账款、其他应收款、存货等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对应收账款和其他应收款回收可能性、各类存货的可变现净值等进行了充分地分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

2. 本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经过公司及下属子公司对 2019 年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括存货、应收账款、其他应收款等，进行全面清查和资产减值测试后，公司 2019 年度计提各项资产减值准备 2,891.02 万元，明细如下表：

资产名称	2019 年计提资产减值准备金额（万元）
应收账款	2,383.59
其他应收款	208.55
商誉	230.36

存货	68.52
合计	2,891.02

3.公司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第五届董事会第二十八次会议和第五届监事会第二十三次会议审议通过，独立董事对该事项发表了独立意见，同意本次计提资产减值准备。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

2019年度公司计提各项资产减值准备合计2,891.02万元，将减少2019年度净利润2,891.02万元，相应减少2019年末所有者权益2,891.02万元。

本次计提资产减值准备不涉及利润操纵。

三、本次计提资产减值准备的明细说明

因公司应收账款单项资产计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的净利润的绝对值的比例达到30%以上，且绝对金额大于1000万元，现将应收账款计提坏账准备的相关事项说明如下：

资产名称	应收账款
账面价值	44,396.33 万元
资产可收回金额	44,396.33 万元
资产可收回金额的计算过程	按账龄组合计提和个别单项计提
本次计提资产减值准备的依据	按账龄组合计提坏账准备的方法为：一年以内计提5%，一到二年计提20%，二到三年计提50%，三年以上计提100%。 单项进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。
计提金额	2,383.59 万元
计提原因	根据《企业会计准则》的相关规定，应收账款按账龄组合法计提了坏账准备。

四、董事会关于 2019 年度计提资产减值准备的合理性说明

公司董事会认为：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，体现了会计处理的谨慎性原则，依据充分，更加公允地反映了公司截止 2019 年 12 月 31 日的资产状况，使公司的会计信息更加真实可靠，更具合理性，因此同意本次计提资产减值准备事项。

五、独立董事意见

独立董事对公司 2019 年度计提资产减值准备事项发表如下独立意见：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定的要求，依据充分合理，能客观公允反映公司截止 2019 年 12 月 31 日的资产状况；董事会审议该事项的决策程序合法合规，不存在损害公司和股东，特别是中小股东利益的情况。因此，同意公司本次计提资产减值准备。

六、监事会意见

经审核，监事会认为：公司 2019 年度计提资产减值准备，符合《企业会计准则》等相关规定，依据充分，决策程序合法，公允地反映了截止 2019 年 12 月 31 日公司的资产状况，有利于向投资者提供更加可靠的财务信息，因此，监事会同意本次计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、经与会董事签字并盖章的《第五届董事会第二十八次会议决议》；
- 2、经与会监事签字并盖章的《第五届监事会第二十三次会议决议》；
- 3、经独立董事签字的《独立董事关于第五届董事会第二十八次会议相关事项的独立意见》。

特此公告。

广东超华科技股份有限公司董事会

二〇二〇年四月二十九日