

御家汇股份有限公司

关于 2020 年半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。

一、本次计提资产减值准备情况描述

1、本次计提资产减值准备的原因

御家汇股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，为真实、准确反映公司截至 2020 年 6 月 30 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司对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 2020 年 6 月 30 日合并报表范围内有关资产计提相应的减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

公司对截至 2020 年 6 月 30 日存在可能发生减值迹象的应收账款、其他应收款、存货等资产进行减值测试，对应收账款、其他应收款、存货等计提资产减值准备，计提金额合计 1,448.20 万元。

本次计提减值损失具体构成如下：

项目	计提减值准备金额（万元）
信用减值损失：	
其他应收款坏账损失	-9.19
应收账款坏账损失	311.55
资产减值损失：	
存货跌价损失	1,145.84

合计	1,448.20
----	----------

注：以上数据未经审计，最终以会计师事务所年度审计确认金额为准

二、主要资产减值准备计提情况说明

(一) 2020 年半年度公司计提信用减值准备 302.36 万元，具体计提方法如下：

公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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应收账款预期信用损失进行估计。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过500万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实的反应其可收回金额的，则对该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

除了单项确定预期信用损失的应收款项外，本公司按照账龄、合并范围内关联方款项等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合和合并范围内关联方预期信用损失组合，通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法
风险组合	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，编制应收款项账龄与整个应收款项存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
性质组合	不计提坏账准备

(2) 应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5
1 - 2年 (含2年)	30
2 - 3年 (含3年)	50
3年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该项应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

(二) 2020 年半年度公司计提存货跌价准备 1,145.84 万元，具体计提方法为：

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料和在产品按类别提取存货跌价准备。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。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；企业持有存

货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

三、公司对本次计提资产减值准备的审议程序

本次计提资产减值准备事项是按照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定执行,无需公司董事会审议。

四、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本报告期合计计提资产减值准备共计1,448.20万元,扣除企业所得税影响后,公司 2020年半年度归属于上市公司股东净利润将减少1,184.58万元,归属于上市公司股东所有者权益将减少1,184.58万元。

特此公告!

御家汇股份有限公司

董 事 会

2020 年 8 月 11 日