

西安天和防务技术股份有限公司

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概述

(一) 本次计提资产减值准备的原因

为真实反映公司截至2020年6月30日的财务状况、资产价值及经营成果，公司基于谨慎性原则，依据《企业会计准则第8号——资产减值》及公司会计政策的相关规定，公司及下属子公司对2020年6月30日各类应收款项、存货、固定资产、长期股权投资、在建工程、无形资产等资产进行了全面的清查，对各项资产是否存在减值的可能性进行了充分的评估和分析。经分析，对公司上述类别资产中存在可能发生减值的资产计提了资产减值准备。

(二) 本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

本次计提资产减值准备的资产包括应收款项、存货，计提的资产减值准备总额为27,930,161.68元，详见下表：

单位：人民币元

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额
			转回或转销	
一、坏账准备	383,720,495.98	14,435,123.90	30,604.23	398,125,015.65
其中：应收账款	372,539,531.45	14,487,771.86	30,604.23	386,996,699.08
其他应收款	2,167,918.15	-470,292.71		1,697,625.44
预付账款	5,192,872.88			5,192,872.88
应收票据	3,820,173.50	417,644.75		4,237,818.25
二、存货跌价准备	6,566,197.46	1,562,779.67	4,009,706.82	4,119,270.31
合 计	390,286,693.44	15,997,903.57	4,040,311.05	402,244,285.96

注：本期销售转回存货跌价准备4,009,706.82元。

(三) 本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1、应收款项坏账准备的确认标准及计提方法

2020年半年度公司计提应收款项坏账准备14,435,123.90元，核销坏账准备30,604.23元。具体如下：

种类	期初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额
			转回或转销	
单项计提坏账准备	311,436,601.55	16,462,555.63	30,604.23	327,868,552.95
其中：应收账款	306,241,015.09	16,462,555.63	30,604.23	322,672,966.49
预付账款	5,192,872.88			5,192,872.88
其他应收款	2,713.58			2,713.58
按组合计提坏账准备	72,283,894.43	-2,027,431.73	-	70,256,462.70
其中：应收账款	66,298,516.36	-1,974,783.77		64,323,732.59
其他应收款	2,165,204.57	-470,292.71		1,694,911.86
应收票据	3,820,173.50	417,644.75		4,237,818.25
合 计	383,720,495.98	14,435,123.90	30,604.23	398,125,015.65

注：本期核销应收账款坏账准备30,604.23元，系公司控股子公司南京彼奥对上海舷恒实业有限公司的应收货款30,604.23元，因对方单位破产，应收账款无法收回，因此经批准，核销该项应收账款。

(1) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府补助组合	款项性质	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
其他应收款——合并财务报表范围内应收款项组合	合并范围内关联方	
其他应收款——账龄组合	账龄	

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		

		预期信用损失
应收账款——合并报表范围内关联方组合	合并范围内关联方往来款项	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——账龄组合	账龄	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

(3) 单项计提坏账准备的主要说明

报告期应收账款单项计提坏账准备1,646.26万元，主要为因汇率变动导致军贸A公司应收账款原值增加，经减值测试，上述款项预计逾期贷款收回的信用风险较高，基于谨慎性原则，公司管理层提议对上述增加的应收款项补提减值准备。

2、存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

报告期末，公司及下属子公司对存货进行清查，发现部分存货可变现净值低于成本，根据预计收回的可能性对该部分存货计提减值准备 156.28 万元，本期销售转回存货跌价准备 400.97 万元。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提的资产减值准备金额计入公司2020年半年度损益，减少2020年1-6月归属于母公司所有者的净利润1,052.39万元，相应减少2020年6月30日归属于母公司所有者权益1,052.39万元。

本次计提资产减值准备未经会计师事务所审计。

特此公告

西安天和防务技术股份有限公司董事会

二〇二〇年八月十三日