

证券代码:000725

证券简称:京东方 A

公告编号:2021-089

证券代码:200725

证券简称:京东方 B

公告编号:2021-089

京东方科技集团股份有限公司 2021 年前三季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。

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，为了更加真实、准确地反映京东方科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）截至 2021 年 9 月 30 日的财务状况和资产价值，基于谨慎性原则，公司 2021 年前三季度相关资产计提资产减值准备情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

（一）资产减值准备计提情况

《企业会计准则第 8 号—资产减值》及公司会计政策相关规定，公司对合并报表范围内各类资产进行了全面清查和减值测试，对截至 2021 年 9 月 30 日存在减值迹象的相关资产计提相应的减值准备。经测试，具体情况如下：

单位：万元

项目	期初余额	本年增加	本年减少		汇率变动	期末余额
			转回	转销		
坏账准备	6,691	5,780	1,460	315	-35	10,661
存货跌价准备	328,490	394,940	124,020	79,150	-300	519,960
长期股权投资减值准备	102,904	83	0.00	0.00	-151	102,836
固定资产减值准备	126,144	53,980	0.00	3,669	0.00	176,455
在建工程减值准备	0.00	8,304	0.00	0.00	0.00	8,304
商誉减值准备	20,119	0.00	0.00	0.00	0.00	20,119
合同资产减值准备	21	0.00	0.00	21	0.00	0.00
合计	584,369	463,087	125,480	83,155	-486	838,335

（二）单项计提资产减值准备的具体说明

公司 2021 年 9 月末存货跌价准备余额为 519,960 万元,其中 2020 年末存货跌价准备余额为 328,490 万元,2021 年前三季度计提存货跌价准备 394,940 万元,转回 124,020 万元,转销 79,150 万元,因汇率变动影响-300 万元,2021 年前三季度公司存货减值损失影响利润总额合计为-191,770 万元。具体说明如下:

资产名称	存货
账面价值(万元)	3,373,467
资产预计可回收金额(万元)	2,853,506
资产可回收金额的计算过程	资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料,其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。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。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的,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。按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额,计提存货跌价准备,计入当期损益。
本次计提资产减值准备的依据	根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定。
2021 年前三季度计提金额(万元)	394,940
计提原因	公司判断该项资产存在减值的情形,公司存货期末可变现净值低于账面成本的,按差额计提存货跌价准备。

（三）本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1、坏账准备

（1）对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并根据逾期天数确定预计违

约损失率，计算预期信用损失。并根据历史经验，对不同细分客户群体采用不同的损失模型。

依据客户信用风险特征，具体分组情况如下：

- a. 信用风险较高的客户
- b. 信用风险中等的客户
- c. 信用风险较低的客户

(2) 对于其他应收款，若满足在资产负债表日只具有较低的信用风险；或信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。否则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。

2、合同资产减值

对于合同资产，本集团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。

3、存货跌价准备

对于存货，本集团按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

存货类别	确定可变现净值的依据	转销的原因
原材料	库存商品预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	原材料已被生产领用
在产品	库存商品预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	在产品已被生产领用
库存商品	资产负债表日的预计售价	库存商品已销售

4、长期资产减值

(1) 对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产、长期股权投资等，若于资产负债表日存在减值的迹象，则需其进行减值测试，估计该项资产的可收回金额。

(2) 对于商誉，无论是否存在减值迹象，均至少于每年年度终了

估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。若可收回金额低于其账面价值的，确认相应的资产减值损失，减值损失先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

2021 年前三季度，公司计提各项资产减值准备合计 463,087 万元，减值损失共影响利润总额-258,457 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，减值损失共影响 2021 年前三季度归属于母公司所有者的净利润-205,112 万元，影响 2021 年三季度末归属于母公司所有者权益-205,112 万元。

特此公告。

京东方科技集团股份有限公司

董 事 会

2021 年 10 月 28 日