

## 维信诺科技股份有限公司

### 关于 2019 年第四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，无虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

维信诺科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 2 月 28 日召开的第四届董事会第六十三次会议及第四届监事会第三十二次会议审议通过了《关于 2019 年第四季度计提资产减值准备的议案》。现根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的规定，将具体情况公告如下：

#### 一、本次计提减值准备的情况概述

为真实反映公司截止 2019 年 12 月 31 日的财务状况及资产情况，基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，公司对截止 2019 年 12 月 31 日的应收款项、存货、固定资产等资产判断是否存在可能发生减值的迹象并进行减值测试。经测试，2019 年第四季度公司拟计提其他应收款信用减值损失 8.56 万元，冲回应收账款信用减值损失 212.26 万元；计提存货资产减值损失 4,563.61 万元。

2019 年第四季度计提减值准备情况如下：

单位：万元

| 项目         | 2019 年 9 月 30 日余额 | 本期计提     | 其他减少     |    |       | 截止 2019 年 12 月 31 日余额 | 本期计提金额占上年度经审计归属于母公司净利润比例 |
|------------|-------------------|----------|----------|----|-------|-----------------------|--------------------------|
|            |                   |          | 转销       | 核销 | 其他    |                       |                          |
| 一、坏账准备     | 348.84            | -203.70  | 8.49     |    | 18.52 | 118.13                | -5.88%                   |
| 其中：应收账款    | 231.45            | -212.26  | 8.49     |    | 10.70 |                       | -6.13%                   |
| 其他应收款      | 117.39            | 8.56     |          |    | 7.82  | 118.13                | 0.25%                    |
| 二、存货跌价准备   | 11,502.42         | 4,563.61 | 1,821.05 |    | 20.55 | 14,224.43             | 131.75%                  |
| 三、固定资产减值准备 | 736.42            |          |          |    |       | 736.42                |                          |

|                |                  |                 |                 |  |              |                  |                |
|----------------|------------------|-----------------|-----------------|--|--------------|------------------|----------------|
| 四、无形资产<br>减值准备 | 2,154.94         |                 |                 |  |              | 2,154.94         |                |
| 五、商誉           |                  |                 |                 |  |              |                  |                |
| <b>合计</b>      | <b>14,742.62</b> | <b>4,359.91</b> | <b>1,829.54</b> |  | <b>39.07</b> | <b>17,233.92</b> | <b>125.87%</b> |

注 1. 应收款项计提的减值在“利润表—信用减值损失”中以负数列报；其他资产计提的减值在“利润表—资产减值损失”中以负数列报。

注 2. 上表中“其他减少-其他”为公司控股子公司处置其下属公司股权所致。

## 二、计提减值的方法

### （一）金融资产

#### 1. 应收票据

公司应收票据期限较短，违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此对应收票据不计提信用减值损失准备。

#### 2. 应收账款

公司对应收账款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，并采用预期信用损失简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，计提方法如下：

（1）期末对客观证据表明（如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况）其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，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。

（2）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，公司依据信用风险特征划分应收账款性质组合和账龄组合，在组合基础上计算预期信用损失。

| 组合名称 | 确定组合依据                            | 计提方法          |
|------|-----------------------------------|---------------|
| 性质组合 | 本组合为信用风险较低的内部应收款项，主要包括合并范围内关联方的款项 | 无显著回收风险，不计提坏账 |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征               | 预期信用损失        |

按应收账款账龄组合计提坏账准备：账龄小于 6 个月（含）的应收账款不计提坏账准备，账龄 6 个月至 1 年的应收账款坏账损失率 2.5%，账龄 1 年至 2 年

的应收账款坏账损失率预计 10%，账龄 2 年至 3 年的应收账款坏账损失率预计 30%，账龄 3 年至 4 年的应收账款坏账损失率预计 50%，账龄 4 年至 5 年的应收账款坏账损失率预计 70%，账龄 5 年以上的应收账款坏账损失率预计 100%。

### 3. 其他应收款

(1) 期末对客观证据表明（如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况）其已发生减值的其他应收款单独进行减值测试，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。

(2) 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，公司依据信用风险特征划分为性质组合、账龄组合，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况的预测，在组合基础上计算预期信用损失。

| 组合名称 | 确定组合依据  | 计提方法          |
|------|---|---------------|
| 性质组合 | 本组合为信用风险较低的应收款项，主要包括合并范围内应收关联方的款项、员工借款、代垫款项、应收保证金、应收退税款、应收政府部门的款项 | 无显著回收风险，不计提坏账 |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征   | 预期信用损失        |

按其他应收款账龄组合计提坏账准备：账龄小于 6 个月（含）的其他应收款不计提坏账准备，账龄 6 个月至 1 年的其他应收款坏账损失率 2.5%，账龄 1 年至 2 年的其他应收款坏账损失率预计 10%，账龄 2 年至 3 年的其他应收款坏账损失率预计 30%，账龄 3 年至 4 年的其他应收款坏账损失率预计 50%，账龄 4 年至 5 年的其他应收款坏账损失率预计 70%，账龄 5 年以上的其他应收款坏账损失率预计 100%。

#### (二) 存货

公司存货包括原材料、在产品、产成品等。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入资产减值损失。可变现净值确认依据如下：

1. 产成品和用于出售的材料等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；

2. 需要经过加工的材料、半成品存货：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；

资产负债表日存货成本减去可变现净值的差额就是需要计提的存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。存货转销主要是产成品实现对外出售，结转计提的存货跌价准备。

### （三）长期资产减值

公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

长期资产可收回金额确定及减值计提方法：

1. 资产可收回金额确定：根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

2. 减值计提方法：长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试，商誉减值计提方法：

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回

金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 三、本次计提减值准备对公司的影响

截止 2019 年 12 月 31 日，公司 2019 年度计提信用减值准备和资产减值准备合计 15,547.85 万元。其中 2019 年第四季度公司计提信用减值准备和资产减值准备合计 4,359.91 万元，会导致公司 2019 年第四季度利润总额减少 4,359.91 万元，归属于母公司所有者的净利润减少 3,467.21 万元，减少归属于母公司所有者权益 3,467.21 万元。

2019 年第四季度计提的上述减值准备及对公司相关财务指标的影响未经会计师事务所审计。

公司曾分别于 2019 年 8 月 28 日和 2019 年 10 月 28 日召开第四届董事会第五十三次会议和第四届董事会第五十六次会议审议通过了《关于 2019 年半年度计提减值准备的议案》和《关于 2019 年第三季度计提资产减值准备的议案》，具体情况详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

### 四、本次计提减值准备履行的审批程序

公司本次计提减值准备已经公司第四届董事会第六十三次会议以及第四届监事会第三十二次会议审议通过，本次计提减值准备事项无需提交公司股东大会审议批准。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见。

### 五、董事会说明

公司本次计提资产减值准备是根据公司相关资产的实际情况并基于谨慎性原则做出，符合《企业会计准则》等规定，计提依据合理且原因充分。计提资产减值准备后，公司 2019 年年度财务报表能够更加客观反映公司当期财务状况、资产价值和经营成果，公司财务信息更具合理性。

公司将在满足客户需求的前提下，充分合理地进行市场研判，持续改善供应链管理，不断优化物料采购节奏，加快库存周转，确保将资产减值风险控制在合理范围。

### 六、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备，符合谨慎性原则，计提方式、确认方式和审批程序合法、合规。本次公司计提减值准备，能够更加公允地反映

公司的财务状况和资产价值，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。因此，独立董事一致同意该事项。

## 七、监事会意见

公司监事会认为：本次计提资产减值准备的表决程序符合有关法律、法规的规定，符合《企业会计准则》等相关规定，计提依据合理且原因充分。计提资产减值准备符合公司实际情况，有助于公司更加客观地反映资产状况，不存在损害公司利益的情形。因此，监事会同意公司本次计提资产减值准备事项。

## 八、备查文件

1. 维信诺科技股份有限公司第四届董事会第六十三次会议决议；
2. 维信诺科技股份有限公司第四届监事会第三十二次会议决议；
3. 维信诺科技股份有限公司独立董事关于公司第四届董事会第六十三次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

维信诺科技股份有限公司董事会

二〇二〇年二月二十九日