

苏州宝馨科技实业股份有限公司

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、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

苏州宝馨科技实业股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年2月28日召开了第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于2019年度计提资产减值准备的议案》，根据相关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提减值准备情况概述

1、本次计提减值准备的原因

基于谨慎性原则，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，根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及公司会计政策的相关规定，公司及下属子公司对存货、应收款项、应收票据、固定资产、在建工程、商誉等资产的可变现性进行了充分的分析和评估，对可能发生减值损失的资产进行了减值测试，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

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、应收款项、应收票据、固定资产、在建工程、商誉等，进行全面清查和资产减值测试后，拟计提2019年度各项减值损失1,491.31万元，明细如下表：

资产名称	年初至年末计提减值准备金额（万元）	占2018年度经审计归属于母公司所有者的净利润绝对值的比例
存货	609.64	6.46%
应收账款、应收票据、其他应收款	881.67	9.35%
合计：	1,491.31	15.81%

二、本次计提减值准备对公司的影响

本次计提减值损失1,491.31万元,考虑所得税影响后将减少公司2019年度合并净利润1,246.95万元,相应减少公司2019年末所有者权益1,246.95万元。

公司本次计提的减值准备未经会计师事务所审计,最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

三、本次计提减值准备的具体说明

1、存货跌价准备计提情况说明

公司及下属子公司各类存货2019年末账面余额、可变现净值、及存货跌价准备余额如下:

单位:万元

项目	账面余额	可变现净值	存货跌价准备余额
原材料	3,812.20	3,291.22	520.98
库存商品	10,808.97	10,033.85	775.12
低值易耗品	468.26	463.43	4.83
在产品	2,757.73	2,757.73	-
自制半成品	774.55	732.39	42.16
发出商品	2,218.47	2,218.47	-
合计:	20,840.18	19,497.09	1,343.09

跌价准备余额变动如下:

单位:万元

2018年末跌价准备账面余额	2,184.35
2019年度出售产成品转销	-1,450.90
本次计提前账面余额	733.45
2019年末跌价准备余额	1,343.09
本次计提金额	609.64

2019年拟计提存货跌价准备609.64万元,占公司最近一个会计年度经审计的净利润的绝对值比例为6.46%。

依规定列表说明计提减值准备的情况如下:

资产名称	存货
账面价值	20,840.18万元
资产可收回金额	19,497.09万元

资产可收回金额的计算过程	(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。 (2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。 (3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。
本次计提减值准备的依据	(1) 库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。 (3) 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；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。 (4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。
计提数额	609.64万元（本次计提后跌价准备余额为1,343.09万元）
计提原因	公司判断该项资产存在减值的迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面价值。

2、应收账款、应收票据及其他应收款坏账准备计提情况说明

截止 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款、应收票据及其他应收款坏账准备应计提余额合计为 21,916.95 万元，其中 2018 年末已计提坏账准备金额为 21,131.91 万元，本次拟计提应收账款、应收票据及其他应收款坏账准备金额为 881.67 万元（其中，核销 96.63 万元）占公司最近一个会计年度经审计的净利润的绝对值比例为 9.35%。依规定列表说明计提减值准备的情况如下：

资产名称	应收账款、应收票据及其他应收款
账面价值	66,115.20 万元
资产可收回金额	44,198.25 万元

资产可收回金额的计算过程	期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备。（1）单项金额超过330万元的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；（2）组合减值测试：按应收款项性质、交易对象关系、交易对象信誉、账龄组合进行减值测试。其中：账龄组合减值测试期末根据应收款项不同账龄的计提比例进行减值测试。应收账款账龄在1年以内的按5%计提；账龄在1-2年的按10%计提；账龄在2-3年的按30%计提；账龄在3年以上的按100%计提。其他应收款逾期1年以内的按20%计提；逾期1-2年的按50%计提；逾期2-3年的按80%计提；逾期3年以上的按100%计提。
本次计提减值准备的依据	根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，应收款项坏账准备期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备。（1）单项金额超过330万元的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。 应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：①债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。 （2）组合进行减值测试，包括账龄组合、款项性质组合、与交易对象关系组合、交易对象信誉组合。其中账龄组合根据应收款项期末余额的不同账龄计提比例，分别测试计提坏账准备金额。
计提数额	881.67万元（本次计提后坏账准备余额为21,916.95万元）
计提原因	公司判断该项资产存在减值的迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面价值。

四、董事会关于公司本次计提资产减值准备合理性的说明

公司根据《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定计提资产减值准备，就资产减值准备计提情况向公司董事会审计委员会和董事会进行了汇报，本次计提资产减值准备事项已经公司第四届董事会第二十六次会议及第四届监事会第二十二次会议审议通过，独立董事对该事项发表独立意见，本次计提资产减值准备依据充分，公允的反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

五、董事会审计委员会关于公司本次计提资产减值准备合理性的说明

经审议，公司董事会审计委员会认为：本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公

司实际情况。本次计提资产减值准备后能更加公允地反映截止2019年12月31日公司财务状况和资产价值，使公司的会计信息更具有合理性。董事会审计委员会同意本次计提资产减值准备。

六、监事会意见

经审议，监事会认为：公司本次按照《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定进行资产减值准备的计提，符合公司的实际情况，能够更加充分、公允地反映公司的资产状况，公司董事会就该事项的决议程序合法合规。监事会同意本次计提资产减值准备。

七、独立董事意见

经审议，独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项依据充分，履行了相应的审批程序，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况和经营成果，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。同意公司本次计提资产减值准备。

八、备查文件

- 1、公司第四届董事会第二十六次会议决议；
- 2、公司第四届董事会第二十六次会议独立董事意见；
- 3、公司第四届监事会第二十二次会议决议；
- 4、董事会审计委员会关于公司2019年度计提资产减值准备合理性的说明。

特此公告。

苏州宝馨科技实业股份有限公司董事会

2020年2月28日