

证券代码：002368

证券简称：太极股份

公告编号：2020-015

债券代码：128078

债券简称：太极转债

太极计算机股份有限公司 关于 2019 年度计提信用减值损失和资产减值损失的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

太极计算机股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 4 月 20 日召开第五届董事会第二十八次会议、第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于 2019 年度计提信用减值损失和资产减值损失的议案》，现根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》的规定，将具体情况公告如下：

一、本次计提信用减值损失和资产减值损失概述

1、本次计提信用减值损失和资产减值损失的原因

根据《企业会计准则》以及公司会计政策的相关规定，为了真实、准确地反映公司截至 2019 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营情况，公司对截至 2019 年 12 月 31 日合并报表范围内的各类资产进行了全面检查和减值测试，对截至 2019 年 12 月 31 日可能存在减值迹象的相关资产计提信用减值损失和资产减值损失。

2、本次计提信用减值损失和资产减值损失的范围及总金额

经对公司截至 2019 年 12 月 31 日合并报表范围内的可能发生减值迹象的资产，如应收账款、应收票据、其他应收款、存货等进行全面清查和减值测试后，报告期内，公司计提的信用减值损失和资产减值损失合计 118,218,701.77 元，具体情况如下：

类别	项目	2019 年度计提减值损失金额（元）
信用减值损失	应收账款坏账损失	105,386,881.36
	其他应收款坏账损失	12,299,061.67
	应收票据坏账损失	502,673.23
资产减值损失	存货跌价损失	30,085.51
	合计	118,218,701.77

3、本次计提信用减值损失和资产减值损失计入的报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

4、公司的审批程序

本次计提信用减值损失和资产减值损失事项已经公司第五届董事会第二十八次会议和第五届监事会第二十一次会议审议通过，独立董事对该事项发表了同意的独立意见。

二、本次计提信用减值损失和资产减值损失的说明

1、本次计提的信用减值损失为应收账款、应收票据、其他应收款

公司以预期信用损失为基础，对应收账款、应收票据、其他应收款各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等，本公司单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（1）应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低	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，该组合预期信用损失率为 0
商业承兑汇票	承兑人信用评级较高，风险承担能力较强，具有较低的信用风险	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

（2）应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期

信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	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
关联方组合	合并范围内的关联方形成的应收款项	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，该组合预期信用损失率为0

(3) 其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合依据	计提方法
关联方组合	合并范围内的关联方形成的其他应收款项	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，该组合预期信用损失率为0
应收其他款项	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

根据以上计提方法，公司2019年度应收账款、应收票据、其他应收款项计提信用减值损失情况具体如下：

单位：元

资产名称	账面原值	账面净值	本年计提减值损失金额	期末减值准备余额
应收账款	3,262,667,026.54	2,816,023,981.90	105,386,881.36	446,643,044.64
其他应收款	745,870,727.88	683,719,294.44	12,299,061.67	62,151,433.44
应收票据	201,299,736.73	200,348,152.86	502,673.23	951,583.87

2、本次计提的资产减值损失为存货

(1) 公司存货跌价准备的确认标准及计提方法为：资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

(2) 根据以上计提方法，公司 2019 年度计提存货跌价损失 30,085.51 元。

三、本次计提信用减值损失和资产减值损失对公司的影响

本次计提信用减值损失和资产减值损失合计 118,218,701.77 元，该信用减值损失和资产减值损失的计提导致公司 2019 年合并报表利润总额减少 118,218,701.77 元。

公司本次计提的信用减值损失和资产减值损失已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

四、董事会关于公司计提信用减值损失和资产减值损失合理性的说明

董事会认为，公司本次计提信用减值损失和资产减值损失符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提信用减值损失和资产减值损失依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提信用减值损失和资产减值损失充分、公允地反映了公司的资产状况。

五、监事会关于计提信用减值损失和资产减值损失合理性的说明

监事会认为：公司本次按照企业会计准则和有关规定进行信用减值损失和资产减值计提，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信用减值损失和资产减值损失。

六、独立董事意见

公司本次计提信用减值损失和资产减值损失采用稳健的会计原则，依据充分

合理，决策程序规范合法，符合《企业会计准则》和相关规章制度，能够客观公允反映公司财务状况、资产价值及经营成果；且公司本次计提信用减值损失和资产减值损失符合公司的整体利益，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。我们同意本次计提信用减值损失和资产减值损失。

七、备查文件

- 1、第五届董事会第二十八次会议决议
- 2、第五届监事会第二十一次会议决议
- 3、董事会关于公司计提信用减值损失和资产减值损失合理性的说明
- 4、独立董事对第五届董事会第二十八次会议相关事项的独立意见

特此公告。

太极计算机股份有限公司

董事会

2020年4月20日