

珠海世纪鼎利科技股份有限公司

关于计提资产减值准备、核销和报废资产的公告

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、核销和报废资产情况概述

为真实反映珠海世纪鼎利科技股份有限公司（以下简称“公司”或“上市公司”）的财务状况、资产价值及经营情况，根据《企业会计准则》以及会计政策、会计估计的相关规定，本着谨慎性原则，公司及下属子公司对截至 2019 年 12 月 31 日的应收款项、存货、在建工程、固定资产、无形资产等资产进行了充分的评估和分析，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象，部分资产已无使用价值及转让价值，应进行计提资产减值准备、核销及报废处理。

二、本次计提资产减值准备、核销和报废资产的范围和金额

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进行全面清查和资产减值测试后，计提 2019 年度各项资产减值准备 419,989,415.27 元。具体情况如下：

1、资产减值准备情况

单位：人民币元

项目	期初数	本年计提	本期转回	本期转销	出售子公司减少	期末余额
应收票据坏账准备	2,052,661.17	112,354.74	506,316.68			1,658,699.23
应收账款坏账准备	104,703,456.47	44,659,090.66	1,432,840.76	64,378,039.62		83,551,666.75
其他应收款坏账准备	11,116,830.30	12,971,853.33		7,317,565.63	257,737.98	16,513,380.02

长期应收款 坏账准备		15,660,944 .38				15,660,9 44.38
存货跌价准 备	10,759,287. 95	5,515,939. 91	439,962.73			15,835,2 65.13
商誉减值准 备	22,372,581. 70	341,069,23 2.25				363,441, 813.95
合计	151,004,817 .59	419,989,41 5.27	2,379,120. 17	71,695, 605.25	257,737. 98	496,661, 769.46

2、核销资产情况

公司对部分无法收回的应收账款及其他应收款进行核销，2019 年度核销总金额为 71,695,605.25 元，减少公司 2019 年度利润总额 20,096,474.13 元。具体情况如下：

单位：人民币元

资产类别	核销资产金额	核销原因	是否存在关联交易
应收账款	64,378,039.62	预计无法收回	否
其他应收款	7,317,565.63	预计无法收回	否
合计	71,695,605.25	-	-

3、部分资产报废情况

根据对公司及子公司各类生产经营、办公等资产的清理确认结果，考虑到部分资产在日常经营中已老化或过时，丧失使用价值和转让价值，因此对部分资产进行报废处理。

本次报废资产主要为使用价值较低的办公设备、软件及著作权等，资产账面原值为 127,616,164.13 元，累计折旧为 105,046,175.62 元，报废损失为 22,286,628.65 元。

三、本次计提资产减值准备的确认标准及方法

1、预期信用损失的计提依据及方法

本集团应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定

组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	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

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款、其他应收款、长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将应收账款、其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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期计量坏账准备
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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

2、存货跌价准备的计提依据及方法

资产负债表日，对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商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；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；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的

存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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。

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。

3、长期资产减值

本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。

资产可收回金额的估计，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。

可收回金额的计量结果表明，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。

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。

四、本次计提资产减值、核销和报废资产对公司的影响

本次计提资产减值准备、核销和报废资产后，合计减少公司 2019 年度利润总额 462,372,518.05 元。本次计提资产减值准备、核销和报废资产的事项，真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况。

五、会计师事务所审计情况

本次计提资产减值准备、核销和报废资产已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。相应会计处理已在公司 2019 年年度报告中反映及披露。

特此公告。

珠海世纪鼎利科技股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年四月二十四日