

## 沈阳萃华金银珠宝股份有限公司

### 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公告内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

沈阳萃华金银珠宝股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 27 日召开第四届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于 2019 年度计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

#### 一、本次计提减值准备情况概述

##### 1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》的相关规定，公司在资产负债表日对截至 2019 年 12 月 31 日的公司及子公司、联营企业和合营企业的可能发生减值迹象的资产进行了减值测试。

##### 2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间。

本次进行减值测试的范围主要包括：存货、应收账款、其他应收款、固定资产、无形资产、长期股权投资等。经测试，2019 年度计提各项资产减值准备 403.14 万元，明细如下：

项 目	资产减值准备金额（万元）	占 2019 年度经审计归属于母公司所有者的净利润绝对值的比例
应收账款坏账损失	504.95	13.49%
其他应收款坏账损失	-101.81	-2.72%
合计	403.14	10.77%

本次计提的资产减值准备拟计入的报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

### 3、本次计提减值准备的审议程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第四届董事会第二十八次会议审议，独立董事对该事项发表了独立意见。公司董事会审计委员会已对本次计提资产减值准备的合理性进行了说明。公司本次计提的资产减值准备已经会计师事务所审计。

## 二、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司 2019 年度计提各项资产减值准备合计 403.14 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少 2019 年度归属于母公司净利润 148.52 万元，相应减少 2019 年度归属于母公司所有者权益 148.52 万元。

## 三、董事会审计委员会关于 2019 年度计提资产减值准备合理性的说明

公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际状况并经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的决定。计提资产减值准备后，公司 2019 年 1-12 月财务报表能够更加公允地反映截至 2019 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，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。董事会审计委员会同意本次计提资产减值准备。

## 四、独立董事对本次计提资产减值准备的独立意见

经核查，我们一致认为：公司本次计提资产减值准备事项遵循了谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司资产实际情况，真实、完整地反映了报告期末资产的价值，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形，审批程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。本次计提资产减值准备后，财务报表能更加公允地反映公司的财务状况和经营成果。同意本次计提减值准备事项。

## 五、监事会关于计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明

公司监事会认为：公司根据《企业会计准则》等相关规定，结合公司资产及

经营的实际情况计提减值准备，更能公允地反映公司 2019 年的资产状况，相关决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，同意公司本次计提资产减值准备。

## 六、备查文件

- 1、第四届董事会第二十八次会议决议；
- 2、第四届监事会第二十三次会议决议；
- 3、独立董事关于第四届董事会第二十八次会议相关事项的独立意见；
- 4、董事会审计委员会关于 2019 年度计提资产减值准备合理性的说明。

特此公告

沈阳萃华金银珠宝股份有限公司董事会

二零二零年四月二十七日