

证券代码：300334

证券简称：津膜科技

公告编码：2020-028

天津膜天膜科技股份有限公司

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、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

天津膜天膜科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 4 月 28 日召开公司第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于 2019 年度计提资产减值准备的议案》，现将有关情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备的范围和金额

为客观反映公司 2019 年度的财务状况和经营成果，根据《深圳证券交易所上市规则》、《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对合并报表范围内截至 2019 年末的应收账款、其他应收款、存货、可供出售金融资产、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面清查，对应收款项回收的可能性、各类存货的可变现净值、长期股权投资和商誉的可变现性进行了充分的评估和分析，公司认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象，应进行计提资产减值准备。根据减值测试结果，公司及下属子公司对 2019 年度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共计 52,960 万元，详情如下表：

科目	期初余额	本期转销	本年计提	期末余额
应收账款	75,179,677.04	1,289,113.65	156,788,247.36	230,678,810.75
商业承兑汇票			88,890.90	88,890.90
其他应收款	16,724,386.68	2,078,313.80	45,557,234.59	60,203,307.47
存 货		320,730.98	135,230,711.33	134,909,980.35
长期股权投资			7,081,327.25	7,081,327.25
商 誉			184,858,400.00	184,858,400.00
合计	91,904,063.72	3,688,158.43	529,604,811.43	617,820,716.72

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备，将减少公司 2019 年度利润总额 52,960 万元，本次计提资产减值准备已经致同会计师事务所(特殊普通合伙) 审计确认。

三、本次计提减值准备的确认标准及计提方法

1、计提应收账款预期信用损失

1) 应收账款预期信用损失的计量

公司将应收账款按照性质分类划分不同组合，确定组合如下：应收账款组合 1：膜工程组合；应收账款组合 2：膜产品组合；应收账款组合 3：水处理组合；应收账款组合 4：其他组合

对于划分为组合的应收账款，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，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。

2) 本报告期公司应收款项计提信用损失 156,788,247.36 元，其中：按单项计提信用损失 110,780,441.67 元；按组合计提信用损失 46,007,805.69 元。

2、计提其他应收款预期信用损失

1) 其他应收款预计信用损失的计量

公司依据信用风险特征将其他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：其他应收款组合 1：应收押金和保证金；其他应收款组合 2：应收关联方款项；其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，公司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) 本报告期公司其他应收款项计提信用损失 45,557,234.59 元，其中应收保证金和押金计提信用损失 25,619,098.25 元，应收关联方款项计提信用损失 19,536,499.69 元，应收其他款项计提信用损失 401,636.65 元。

3、计提应收票据预期信用损失

1) 应收票据预计信用损失的计量

本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。应收票据组合 1：银行承兑汇票；应收票据组合 2：商业承兑汇票。

对于划分为组合的应收票据，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) 本报告期公司应收票据计提信用损失 88,890.90 元。

4、存货跌价准备的确认及计提方法

1) 存货跌价准备的确认

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

2) 本报告期公司计提存货跌价准备 135,230,711.33 元，转销 320,730.98 元，其中建造合同形成的已完工未结算资产计提跌价准备 135,230,711.33 元

5、计提商誉资产减值

1) 商誉资产减值的确认

公司对因企业合并所形成的商誉无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，就其差额确认减值损失，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2) 本报告期计提商誉资产减值 184,858,400.00 元。

6、计提长期股权投资减值

1) 长期股权投资减值的确认

公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者

之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的减值准备。长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

2) 本报告期计提长期投资减值 7,081,327.25 元。

四、本次计提资产减值准备的审核意见

(一) 董事会意见

公司董事会认为：公司 2019 年度计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司相关会计政策等相关规定，公允反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。

(二) 独立董事意见

公司独立董事认为：公司严格按照相关法规及财务制度计提坏账准备，依据充分，能够公允地反映公司的财务状况以及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性，没有损害公司及中小股东的利益。

(三) 监事会意见

经审核，监事会认为：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》、公司会计政策的规定及公司资产实际情况，董事会就该事项的决策程序合法、依据充分，本次资产减值准备计提后，更公允的反映 2019 年度公司的财务状况及经营成果。监事会同意公司本次计提资产减值准备。

特此公告。

天津膜天膜科技股份有限公司董事会

2020 年 4 月 29 日