

广东群兴玩具股份有限公司

关于计提预期信用减值损失的公告

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。

广东群兴玩具股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2020 年 4 月 29 日召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第五次会议，分别审议通过了《关于计提预期信用减值损失的议案》。具体情况公告如下：

一、本次计提预期信用减值损失的情况概述

（一）本次计提信用减值损失的原因

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，为了更加真实、准确地反映公司截至 2019 年 12 月 31 日的资产状况和经营成果，公司对各类资产进行了全面清查和减值测试，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象。本着谨慎性原则，拟对截至 2019 年 12 月 31 日存在减值迹象的相关信用、资产计提相应的减值准备。

（二）本次计提信用减值损失的资产范围和总金额

公司对 2019 年末存在可能发生减值迹象的资产（范围包括应收款项、其他应收账款、长期应收款、应收款项融资、应收票据、存货、无形资产、商誉）进行全面清查和减值测试后，计提 2019 年度信用减值损失共计 13,608.97 万元，详情如下表：

单位：万元

项目	2019 年 1 月 1 日	本年计提	2019 年 12 月 31 日
信用减值损失			
其中：应收账款坏账损失	0.60	29.97	30.57
其他应收款坏账损失	0.92	13,579.00	13,579.92
合计	1.52	13,608.97	13,610.49

（三）本次计提信用减值损失的审批程序

本次计提信用减值损失事项,已经公司第四届董事会第十次会议及第四届监事会第五次会议审议通过。本次计提信用减值损失事项涉及资金占用事项,独立董事对此发表了明确同意的独立意见。公司本次计提的信用减值准备最终数据以经会计师事务所审计的财务数据为准。

根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等的相关规定,本次计提减值损失事项无需提交股东大会审议。

二、本次计提信用损失的确认标准及计提方法

(一) 本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的其他应收款项,均单独进行预期信用损失测试。按应收取的合同现金流量与预期收取现金流量之间差额的现值计提损失准备,计入当期损益。

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其他应收款项划分为若干组合,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
信用风险较低的客户组合的应收款项	合并范围内关联方的应收款项	不计提坏账准备
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	除单项计提预期信用损失及信用风险极低客户组合以外的应收款项	账龄分析法

对于已发生信用减值的应收款项,在计量其预期信用损失时,基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

(二) 本公司对其他应收款项的预期信用损失的确定方法

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的其他应收款,均单独进行预期信用损失测试。按应收取的合同现金流量与预期收取现金流量之间差额的现值计提损失准备,计入当期损益。

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:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

信用风险较低的客户组合的其他应收款	合并范围内关联方的其他应收款项	不计提坏账准备
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款	除单项计提预期信用损失及信用风险极低客户组合以外的其他应收款项	账龄分析法

（三）对公司实际控制人及其关联方非经营性占用资金计提信用减值损失

公司于 2020 年 4 月 21 日在证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于公司自查实际控制人及其关联方非经营性资金占用情况的提示性公告》（公告编号：2020-027），并于 2020 年 4 月 28 日披露了《关于实际控制人非经营性资金占用事项的进展公告》（公告编号：2020-039）。2019 年度期间，因公司实际控制人规范意识不足，存在公司实际控制人及其关联方对公司非经营性资金占用情形。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司实际控制人及其关联方通过不具有商业实质的股权投资款和预付采购款等形式累计占用公司资金 26,713.00 万元（不含利息）；2020 年 1 月 1 日至 2020 年 4 月 23 日，公司实际控制人及其关联方资金占用余额净增加 4,680.00 万元（不含利息），资金占用总额为 31,393.00 万元（不含利息），后续于 2020 年 4 月 23 日归还占用资金 2,000.00 万元，截至本公告披露日，非经营性占用资金余额为 29,393.00 万元（不含利息），按同期银行贷款利率计算的利息为 880.38 万元，合计 32,273.38 万元。

上述资金占用本金及利息为公司初步核查的结果，公司实际控制人已出具还款承诺，但预计其按期全额偿还所占用资金本息的难度比较大，基于会计谨慎性原则及会计准则，公司对上述款项按照 50.00% 单项计提预期信用损失。

三、本次计提信用减值损失对公司的影响

2019 年计提信用减值损失合计 13,608.97 万元，将减少公司 2019 年度利润总额 13,608.97 万元。以上为公司初步核算数据，最终以会计师事务所年度审计确认的金额为准。

公司本次计提信用减值准备符合企业会计准则和公司内部控制等相关规定，从谨慎性原则出发，客观的体现了公司资产、负债的实际情况。本次对公司存在减值迹象的资产计提了减值准备，相应会减少公司 2019 年度的净利润和归属于母公司股东的所有者权益。

特此公告。

广东群兴玩具股份有限公司董事会

2020年4月29日