

佛山佛塑科技集团股份有限公司

关于 2020 年半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的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2020年8月24日，佛山佛塑科技集团股份有限公司(以下简称“公司”)第十届董事会第十次会议、第十届监事会第七次会议审议通过了《关于公司2020年半年度计提信用减值损失和资产减值损失的议案》，现将有关情况公告如下：

一、概述

根据《企业会计准则》等相关规定，公司对各类资产进行了全面清查。为了客观、真实、准确地反映公司截至 2020 年 6 月 30 日的财务状况、资产价值及经营情况，基于谨慎性原则，公司对可能发生资产减值损失的相关资产计提减值准备。本次计提各类信用减值损失和资产减值准备总额为 1,688.69 万元，具体内容如下：

项目	本报告期计提额（万元）
一、信用减值损失	959.06
其中：应收票据坏账准备	-2.66
应收账款坏账准备	140.06
其他应收款坏账准备	821.66
二、资产减值损失	729.63
其中：存货跌价准备	729.63
合 计	1,688.69

二、本次计提信用减值损失及资产减值损失情况

（一）信用减值损失

1. 公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其

未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

2. 按类别列示：

单位：万元

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	收回或转回	其他	
一、应收票据 坏账准备	2.66	0	0	2.66	0	0
二、应收账款 坏账准备	10,792.99	155.48	0	15.42	0	10,933.05
三、其他应收 款坏账准备	8,850.45	821.66	0	0	0	9,672.11
小计	19,646.10	977.14	0	18.08	0	20,605.16

3. 经公司评估，2020年1-6月，公司计提信用减值损失959.06万元，其中应收票据减少坏账准备2.66万元，应收账款增加坏账准备140.06万元、其他应收款增加坏账准备821.66万元。

4. 截至2020年6月30日，公司为广州华工百川科技有限公司提供的财务资助余额为11,580万元。本期公司对此项财务资助计提坏账准备700万元。截至本报告期末，公司对此项财务资助累计计提坏账准备7,280万元。

（二）存货跌价准备

1. 公司存货跌价准备的计提方法：公司存货期末或每年年度终了按成本与可变现净值孰低法计量，对单个存货项目可变现净值低于存货成本的差额，提取存货跌价准备。可变现净值，是指企业在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工

成本以及销售所必需的估计费用后的价值。

2. 本期计提存货跌价准备的金额为：729.63 万元。

① 按类别列示：

单位：万元

项目	期初账面 余额	本期计提额	本期减少		期末账面 余额
			转回或转销	其他	
原材料	1,297.13	511.28	110.71	0.00	1,697.70
在产品	327.39	15.61	10.65	0.00	332.35
成品	2,359.85	199.92	75.07	0.00	2,484.70
周转材料	14.88	2.83	0.83	0.00	16.87
合计	3,999.25	729.63	197.27	0.00	4,531.61

②本期存货跌价准备转销的金额为 197.27 万元。

三、本次计提信用减值损失及资产减值损失对公司的影响

公司2020年半年度计提信用减值损失959.06万元、资产减值损失729.63万元，共计1,688.69万元，符合《企业会计准则》和相关政策规定，符合公司资产实际情况，能够更加公允地反映公司资产状况，可以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。本次计提信用减值损失及资产减值损失共计影响当期利润1,688.69万元，其中影响母公司当期利润1,330.73万元。

四、独立董事意见

根据企业会计准则和相关会计政策，公司本次计提信用减值损失和资产减值损失符合公司资产的实际情况及相关政策的要求。公司计提信用减值损失和资产减值损失后，能够更加公允地反映公司的资产状况，有助于提供更加真实可靠的会计信

息。同意公司2020年半年度计提信用减值损失和资产减值损失共计1,688.69万元。

五、监事会意见

公司2020年半年度计提信用减值损失和资产减值损失共计1,688.69万元，符合《企业会计准则》相关规定和公司资产的实际情况，能更加公允地反映公司的资产状况，没有发现存在损害公司和中小股东利益的情形。

特此公告。

佛山佛塑科技集团股份有限公司

董事会

二〇二〇年八月二十六日