

上海延华智能科技（集团）股份有限公司

关于计提资产减值准备的公告

本公司及其董事、监事、高级管理人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。

上海延华智能科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 8 月 26 日召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过《关于 2020 年半年度计提资产减值准备的议案》，本次计提资产减值准备事项无须提交股东大会审议。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备的情况概述

（一）计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定，为了真实、准确地反映公司截至 2020 年 6 月 30 日的资产状况和经营业绩，公司基于谨慎性原则，对合并报表范围内的各类资产进行了全面的盘点、清查、分析和评估，对可能发生减值损失的资产计提资产减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

公司本次计提资产减值准备的资产项目主要为应收票据、应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款等，计提金额合计为人民币 758.83 万元，计提资产减值准备明细如下表：

单位：万元

项目	期初余额	本期增加金额	期末余额
应收账款坏账准备	7,779.45	604.17	8,383.62
1年内到期的非流动资产	63.05	9.41	72.46
其他非流动资产	53.40	-8.02	45.38
应收票据坏账准备	0.39	-0.39	0
其他应收款坏账准备	4,989.35	155.66	5,145.01
贷款损失准备	6	-2	4
合计	12,891.64	758.83	13,650.47

注1：上述表格中单项数据加总数与表格合计数可能存在微小差异，均因计算过程中的四舍五入所形成。

本次计提资产减值准备计入的报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

二、减值准备计提情况说明

1、项目名称：应收账款

账面余额： 50,563.08 万元

账面价值： 42,179.46 万元

资产可收回金额的计算过程：

应收账款组合1：合并范围内关联方公司

应收账款组合2：非合并范围内关联方公司

对于划分为组合2的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

计提依据：《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财

会〔2017〕7号)

本期计提金额: 604.17 万元

计提原因: 基于整个存续期信用损失的应收账款计提减值损失

2、项目名称: 1年内到期的非流动资产

账面余额: 3,992.25 万元

账面价值: 3,919.78 万元

资产可收回金额的计算过程: 同应收账款项目。

本期计提金额: 9.41 万元

计提原因: 基于整个存续期信用损失的应收账款计提减值损失

3、项目名称: 其他非流动资产

账面余额: 1,931.71 万元

账面价值: 1,886.34 万元

资产可收回金额的计算过程: 同应收账款项目。

本期计提金额: -8.02 万元

计提原因: 基于整个存续期信用损失的应收账款计提减值损失

4、项目名称: 应收票据

账面余额: 2,867.81 万元

账面价值: 2,867.81 万元

资产可收回金额的计算过程:

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。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；本集团所持有的商业承兑汇票：

按照出票人和背书人的信用状况，对于不存在重大信用风险由信誉良好的政府单位、国有企业、上市公司等作为出票人或者背书人的，本集团不计提逾期信用损失。

计提依据：《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）

本期计提金额：-0.39 万元

计提原因：基于整个存续期信用损失的应收账款计提减值损失

5、项目名称：其他应收款

账面余额： 15,666.75 万元

账面价值： 10,521.74 万元

资产可收回金额的计算过程：

本公司根据信用风险特征对其他应收款以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计，对于划分为组合的其他应收款本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，以账龄分析为基础，计算预期信用损失，其他应收款确定的组合如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1：合并范围内关联方往来	合并范围内公司往来，风险较低
组合 2：低风险组合	国库退税、未到期保证金及押金、代收代付等风险较低项目
组合 3：账龄组合	其他应收款项

对于划分为单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	对同一客户的应收款项超过 100 万元（含 100 万元）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项采取个别认定法计提坏账准备

计提依据：《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）

本期计提金额：155.66 万元

计提原因：基于整个存续期信用损失的其他应收款计提减值损失

6、发放贷款及垫款信用减值损失

账面余额：200 万元

账面价值：196 万元

资产可收回金额的计算过程：

本公司根据信用风险特征对发放贷款及垫款划分为若干组合，对于划分为组合的发放贷款及垫款本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，以逾期天数、违约风险敞口为基础，计算预期信用损失。

计提依据：《企业会计准则》及公司相关会计政策

本期计提金额：-2万元

计提原因：发放贷款收回，相应减值准备冲回。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

2020年上半年公司计提资产减值准备金额合计758.83万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少2020年上半年归属于上市公司股东净利润506.86万元，减少2020年上半年归属于上市公司所有者权益506.86万元。本次计提的资产减值准备金额为公司核算数据，未经会计师事务所审计。

四、董事会关于公司本次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情况，基于谨慎性原则而作出的，计提资产减值准备的依据充分，且公允地反映了公司资产状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更加真实可靠，具有合理性。我们同意公司本次计提资产减值准备事项。

五、监事会关于本次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依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司实际情况，公允地反映了公司的资产价值和经营成果，公司就该事项的决策程序符合相关法律法规的有关规定，监事会同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

1、《上海延华智能科技（集团）股份有限公司第五届董事会第十五次会议决议》

2、《上海延华智能科技（集团）股份有限公司第五届监事会第九次会议决议》

特此公告。

上海延华智能科技（集团）股份有限公司

董事会

2020年8月27日