

证券代码：002845

证券简称：同兴达

公告编号：2020-103

深圳同兴达科技股份有限公司 关于2020年1-9月计提资产减值准备和核销资产的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、本次计提资产减值和核销资产情况概述

深圳同兴达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“同兴达”）2020年10月29日召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《公司关于2020年1-9月计提资产减值准备和核销资产的议案》。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

二、本次计提资产减值准备及核销资产概况

1、计提资产减值准备及核销资产情况

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》相关规定的要求，为了真实、准确、客观地反映公司2020年1-9月的经营成果及截至2020年9月30日的财务状况，对合并范围内各公司所属资产进行了减值测试，并根据减值测试结果对其中存在减值迹象的应收票据、应收账款、存货相应计提了减值准备，对符合财务核销确认条件的资产经调查取证后，对确认实际形成损失的资产予以核销。具体明细如下表：

单位：元

资产名称	期初资产减值准备余额	本期计提	本期核销或转销	本期计提数占2019年度经审计归属于母公司所有者净利润的比例
------	------------	------	---------	--------------------------------

应收票据		33,618.44		0.03%
应收账款	87,936,842.17	10,963,499.47	49,676,112.85	9.92%
存货	4,316,804.28	540,467.69	4,651,280.01	0.49%
合计	92,253,646.45	11,537,585.60	54,327,392.86	10.44%

注：以上资产减值计提数据仅为初步核算数据，最终以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

2、计入的报告期

本次拟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 9 月 30 日。

二、本次计提减值准备的情况说明

1、应收票据信用减值损失确认标准及计提

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

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应收票据划分为若干组合，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
无风险银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
低风险商业承兑汇票	出票人未经权威性的信用评级，出票人历史上发生过票据违约，存在一定信用损失风险，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力存在不确定性。	按照应收账款连续账龄，结合应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

根据以上规定，公司 2020 年 1-9 月对应收账款拟计提坏账准备如下：

资产名称	应收账款
应收票据账面余额	27,001,799.78 元
资产可回收金额	26,968,181.34 元
资产可回收金额计算过程	1、以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别； 2、利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失；

	3、对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)
计提金额	33,618.44 元
计提原因	预计该资产未来现金流量现值低于其账面价值

注：以上数据未经审计，最终以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

2、应收账款坏账准备确认标准及计提

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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应收账款划分为若干组合，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
无风险组合	应纳入合并范围的关联方账款	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期计量坏账准备
账龄组合	包括除上述组合之外的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

根据以上规定，公司 2020 年 1-9 月对应收账款拟计提坏账准备如下：

资产名称	应收账款
应收账款账面余额	3,375,296,838.60 元
资产可回收金额	3,326,072,609.81 元
资产可回收金额计算过程	1、以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别； 2、利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失； 3、对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备

本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)
计提金额	10,963,499.47 元
计提原因	预计该资产未来现金流量现值低于其账面价值

注：以上数据未经审计，最终以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

3、存货跌价准备确认标准及计提

按照会计准则要求，公司对期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于已掌握的存货资料和测试证据表明，预计存货成本不可收回的部分，提取存货跌价准备，计入当期损益。

截止 2020 年 9 月末，对库存商品、在产品、原材料等存在减值迹象的存货，计提减值准备 540,467.69 元。

三、本次核销资产的情况

因公司本次核销的部分应收款项、存货账龄较长，经公司采取催收、诉讼追索等方式，因对方无财产可执行、破产、注销或吊销等原因，确认已无法回收，因此对上述款项予以核销，本次拟申请核销的应收款项坏账及存货跌价共计 54,327,392.86 元，各项资产均已于以前期间计提资产减值损失。因此，本次资产核销事项对公司本年度净利润及其他财务指标均无影响。本次应收账款及存货的核销符合《企业会计准则》和相关政策的要求，核销后能够更加公允地反映公司资产状况，符合公司实际情况及会计政策的要求。本次核销不存在损害公司和股东利益的情形。

四、计提资产减值准备和核销资产对 2020 年度利润的影响

本次计提各项资产减值准备合计 11,537,585.60 元，核销及转销 54,327,392.86 元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少 2020 年度归属于母公司所有者的净利润 9,550,616.58 元。

五、董事会关于公司计提资产减值准备和核销资产事项合理性的说明

公司根据中国企业会计准则对合并范围内各公司所属资产进行了减值测试，根据减值测试结果对其中存在减值迹象的资产相应计提了减值准备，依据充分合理。公司严格按照相关法规及财务制度全额计提坏账准备，本次坏账核销不涉及

公司关联方，不存在损害中小股东利益的情形。公司计提资产减值准备和核销资产符合《企业会计准则》和相关规章制度，能客观、公允反映公司截止 2020 年 9 月 30 日的财务状况和经营状况，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。

六、独立董事对本次计提资产减值准备和核销资产事项的独立意见

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》等相关规定和公司资产实际情况，真实反映公司的财务状况，计提减值准备事项依据充分，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形，审议程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。在本次计提资产减值准备后，公司的财务报表能够更加客观、公允地反映公司资产状况及经营成果。因此，独立董事一致同意公司本次计提资产减值准备事项。

七、监事会意见

公司监事会认为：公司按照企业会计准则和有关规定计提资产减值准备和核销资产，符合《企业会计准则》，符合公司的实际情况，能够公允地反映公司截止 2020 年 9 月 30 日的资产状况。董事会就该事项的决策程序合法合规，同意董事会对本次公司计提资产减值准备和核销资产的决议。

八、备查文件

- 1、公司第三届董事会第八次会议决议；
- 2、公司第三届监事会第七次会议决议；
- 3、独立董事关于第三届董事会第八次会议相关议案的独立意见。

特此公告。

深圳同兴达科技股份有限公司

董事会

2020年10月29日