

证券代码：688051

证券简称：佳华科技

公告编号：2022-023

罗克佳华科技集团股份有限公司

关于 2021 年度计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，为客观、公允地反映公司截至 2021 年 12 月 31 日的应收账款、其他应收款、合同资产、存货等资产进行了充分的评估和分析，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，对相关资产进行了减值测试并计提了相应的资产减值准备。

具体情况如下：

一、计提资产减值准备的基本情况

（一）应收账款坏账准备的计提

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款		31,050,404.47				31,050,404.47
按组合计提坏账准备的应收账款	26,377,341.48	17,919,258.85	4,297,409.35	2,116,171.15		37,883,019.83
合计	26,377,341.48	48,969,663.32	4,297,409.35	2,116,171.15		68,933,424.30

说明：本期末单项计提的坏账准备为：（1）山西省投资集团高新物联网园区有限公司 23,351,335.66 元；（2）山西中汾酒业投资有限公司 7,699,068.81 元。

（二）其他应收款坏账准备的计提

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按单项评估预期信用损失		82,451,342.60		82,451,342.60		
按信用风险特征组合评估预期信用损失	1,080,362.35	605,099.32	239,575.18			1,445,886.49
合计	1,080,362.35	83,056,441.92	239,575.18	82,451,342.60		1,445,886.49

说明：于2021年11月18日，本公司之子公司太罗工业与哈综保签署《终止协议》，终止太罗工业与哈综保于2020年12月8日签订的专网通信设备的代加工业务《购销(加工)合同》及后续签订的补充协议。在与哈综保解除《购销(加工)合同》及其补充协议时，本公司以留置担保物(专网通信设备)的可变现净值为限确认了对哈综保的其他应收款(人民币49,512,920.36元)的预期信用损失人民币45,658,539.18元。

于2021年10月22日，本公司之子公司太罗工业向宁波新一代发出通知函，因宁波新一代存在丧失商业信誉且可能丧失履行债务能力的情形，存在无法按照约定支付货款的违约风险，太罗工业要求宁波新一代在通知函送达之日起3个工作日内提供本集团认可的履约担保，否则，本公司与宁波新一代于2020年12月8日签订的专网通信设备的代加工业务《购销(加工)合同》及后续签订的补充协议自动解除。截至通知函规定的期限届满，本公司未收到宁波新一代回复，在与宁波新一代通知解除《购销(加工)合同》及其补充协议时，本公司以留置担保物(专网通信设备)的可变现净值为限确认了对宁波新一代的其他应收款(人民币39,898,761.06元)的预期信用损失人民币36,792,803.42元。

按单项评估预期信用损失合计为82,451,342.60元。

(三) 存货跌价准备的计提

单位：元币种：人民币

项目	2021年 1月1日	本年增加	本年减少		2021年 12月31日
			转回	转销	
原材料	2,030,878.43	38,206.03	(1,154,745.32)	(54,762.40)	859,576.74
在产品	68,849.88	-	(68,849.88)	-	-
产成品	62,320.26	31,326.79	-	(20,857.93)	72,789.12
其他周转材料	2,820.51	-	(2,820.51)	-	-
合计	2,164,869.08	69,532.82	(1,226,415.71)	(75,620.33)	932,365.86

(四) 合同资产减值准备的计提

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
质保金		164,740.00				164,740.00
已完工未结算项目款		2,939,673.07				2,939,673.07
合计		3,104,413.07				3,104,413.07

二、计提大额资产减值准备对公司财务状况的影响

本次公司计提应收账款坏账准备 4,467.23 万元，将减少公司 2021 年度利润 4,467.23 万元；公司计提其他应收账款坏账准备 8,281.69 万元，将减少公司 2021 年度利润 8,281.69 万元；公司转回存货跌价准备 115.69 万元，将增加公司 2021 年度利润 115.69 万元；公司计提合同资产准备 310.44 万元，将减少公司 2021 年度利润 310.44 万元。合计计提资产减值准备 12,943.67 万元，减少公司 2021 年度利润 12,943.67 万元。

本次计提的各项资产减值准备相关的财务数据已经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，符合《企业会计准则》以及公司相关会计政策的规定，遵循谨慎性、合理性原则，符合公司的实际情况，能够更真实、准确地反映公司财务状况、资产价值及经营成果，不存在操纵利润、损害公司和股东利益的行为。

三、专项意见

(一) 监事会意见

公司监事会认为：根据《企业会计准则》等相关规定，为真实、准确地反映公司截至 2021 年 12 月 31 日的财务状况及经营成果，本着谨慎性原则，在与会计师进行了充分的沟通后，公司对截至 2021 年 12 月 31 日可能发生资产减值损失的相关资产计提减值准备。本次计提资产减值损失符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形，因此我们一致同意公司本次计提资产减值准备的事项。

（二）独立董事意见

本次计提资产减值损失符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定。计提减值损失后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情况。因此，我们一致同意公司本次计提资产减值准备的事项。

特此公告。

罗克佳华科技集团股份有限公司董事会

2022年4月30日