

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司

关于 2019 年度计提资产减值准备的公告

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、误导性陈述或重大遗漏。

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第九次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于 2019 年计提资产减值准备的议案》，为真实反映公司的财务状况和资产价值，依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对合并报表范围内截止 2019 年 12 月 31 日内的可能出现减值迹象应收款项、存货、商誉进行了减值测试和评估，根据测试结果，对应收款项计提了信用减值准备，对存在减值的存货提了跌价准备。基于谨慎性原则，公司及下属子公司 2019 年度共计提的减值准备为 3,474.49 万元，详情如下：

一、计提减值准备的资产范围和金额

项目	本期计提额（元）
1、信用减值准备	34,252,511.65
其中：应收账款	33,733,619.86
应收款项融资	207,102.20
其他应收款	311,789.59
2、存货跌价准备	492,403.03
合 计	34,744,914.68

二、本次计提减值准备的确认标准及计提方法

（一）信用减值准备的确认标准及计提方法

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项的预期信用损失进行估计，预期信用损失的计量取决于应收款项自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该应收款项的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该应收款项整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该应收款项的信用风险

自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该应收款项未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该应收款项的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该应收款项的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果应收款项于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为应收款项的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

各类应收款项信用损失的确认方法：

1、单项评估信用风险的应收款项：

单项评估信用风险的判断依据：有明显证据证明债务人已基本丧失偿债能力，例如：债务人失信、破产死亡或者资不抵债、根据合同产生的逾期情况等。

单项评估信用风险的应收款项的计提方法：公司依据应收款项信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用全额计量其损失准备。

2、除单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，其余应收款项将其划分为不同组合：

2.1、应收票据

对于应收票据，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合的名称	确认组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

本公司本报告期末无应收票据余额。

2.2、应收账款

对于应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合的名称	确认组合的依据
应收账款组合 1	应收装备板块客户款项
应收账款组合 2	应收节能环保板块客户款项
应收账款组合 3	应收新材料板块客户款项

应收账款组合 4	母公司合并范围内关联方
----------	-------------

3、应收款项融资

本公司应收款项融资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。本公司所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，公允价值等于票面价值，也未计提损失准备；本公司所持有的商业承兑汇票，无论是否包含重大融资成分，与应收账款的预期信用损失的确定方法一致。

4、其他应收款

对于其他应收款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合的名称	确认组合的依据
低风险组合	押金、保证金、应收出口退税
应收其他款项组合	正常经营事项
合并关联方组合	母公司合并范围内关联方

上述应收款项组合中，除母公司合并范围内关联方不计量损失准备金额外，其余组合无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照账龄与整个存续期内预期信用损失率计量其损失准备。

（二）存货跌价准备的确认标准和计提方法：

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

三、本次计提减值准备对公司的影响

本次计提减值准备 3,474.49 万元，减少公司 2019 年度归属于上市公司净利润 2,953.32 万元，本次计提减值准备已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

四、对本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项，已经公司第四届董事会第九次会议及第四届监事会第七次会议审议通过，独立董事对该事项发表了独立意见，同意本次计提资产减值准备。

五、董事会关于计提资产减值准备的合理性说明

董事会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备后能更加公允地反映截止 2019 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。董事会同意本次计提资产减值准备。

六、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，履行了相应的决策程序。此次计提资产减值准备后，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利益特别是中小股东利益的情况，同意本次计提资产减值准备事项。

七、监事会审核意见

监事会认为：公司本次按照《企业会计准则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及公司相关会计政策的规定计提资产减值准备，基于会计谨慎性原则，符合公司实际情况，本次计提资产减值准备后，能更加充分、公允地反映公司的资产状况，董事会就该事项的决议程序合法合规。监事会同意本次计提资产减值准备。

八、备查文件

- 1、公司第四届董事会第九次会议决议；
- 2、公司第四届监事会第七次会议决议；
- 3、独立董事关于相关事项的独立意见。

特此公告。

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司

董事会

二〇二〇年四月二十四日