

华帝股份有限公司

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、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的相关规定，华帝股份有限公司（以下简称“公司”）依据《企业会计准则》以及相关会计政策的规定，对可能发生减值损失的相关资产计提减值准备。现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定的要求，公司基于谨慎性原则，对截至2019年12月31日合并报表范围内的资产进行了分析，对可能发生减值损失的相关资产计提减值准备。

2、计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经公司及下属子公司对截至2019年12月31日可能存在减值迹象的各类资产进行全面检查和减值测试后，2019年度计提各项资产减值准备为77,454,145.23元，占2019年度经审计归属于上市公司股东净利润的10.36%。具体情况如下表所示：

资产名称	本期累计计提资产减值准备金额（元）	占2019年度经审计归属于上市公司股东净利润的比例
应收账款	75,324,456.33	10.07%
其他应收款	-2,952,113.71	-0.39%
应收票据	3,542,158.38	0.47%
存货	1,539,644.23	0.21%
合计	77,454,145.23	10.36%

本次计提资产减值准备均拟计入公司2019年度报告期。

3、本次计提资产减值准备事项的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第七届董事会第六次会议及第七届监事会第六次会议审议通过。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事项。

本次计提资产减值准备事项已经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

二、本次计提资产减值准备的依据、数据和原因说明

1、应收款项

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。对于应收款项，如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司2019年度应收账款计提坏账准备为75,324,456.33元，其他应收款转回坏账准备为2,952,113.71元，合计计提坏账准备为72,372,342.62元。

2、应收票据

公司认为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，未计提损失准备。公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

公司2019年度应收票据计提坏账准备为3,542,158.38元。

3、存货

对于存货跌价准备，公司通过对存货进行全面清查，结合各业务的实际情况，认真评估后，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。

公司2019年度计提存货跌价准备为1,539,644.23元。

三、计提资产减值准备对公司的影响

公司本次计提资产减值准备为77,454,145.23元，该项减值损失计入公司2019年度损益，考虑所得税及少数股东损益影响后，导致公司2019年度合并报表归属于上市公司股东的净利润相应减少77,116,022.22元。本次计提资产减值准备遵照了《企业会计准则》和相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，依据充分，公允地反映了截至2019年12月31日公司相关资产的价值。

四、董事会关于2019年度计提资产减值准备合理性的说明

董事会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和相关会计政策的规定，符合公司实际情况，体现了会计谨慎性原则，依据充分，真实、公允地反映了公司的财务状况、资产价值和经营成果。同意本次计提资产减值准备事项。

五、独立董事意见

公司根据《企业会计准则》等相关规定，结合相关资产的预期可回收状况、存货实际状况及可变现情况等资料，对各项存在减值迹象的资产，进行了预期信用损失测算和资产减值准备

测试，计提资产减值准备依据充分，能客观、公允反映公司截至2019年12月31日的财务状况和经营状况；使公司的会计信息更加真实可靠，具有合理性。本次计提资产减值准备不存在损害公司及中小股东利益的情形，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。同意本次计提资产减值准备事项。

六、监事会意见

经审核，监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及相关会计制度的有关规定，能够更加公允地反映了公司财务状况和经营成果。公司本次计提资产减值准备事项决策程序规范，审批程序合法，符合公司整体利益，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、第七届董事会第六次会议决议；
- 2、第七届监事会第六次会议决议；
- 3、独立董事关于第七届董事会第六次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

华帝股份有限公司
董事会
2020年4月28日