

## 广东群兴玩具股份有限公司

### 关于计提预期信用减值损失的公告

本公司及董事会全体成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。

广东群兴玩具股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2020 年 4 月 21 日披露了《关于公司自查实际控制人及其关联方非经营性资金占用情况的提示性公告》（公告编号：2020-027），于 2020 年 4 月 28 日披露实际控制人及其关联方非经营性资金占用情况的相关进展公告（公告编号:2020-039）。并于 2020 年 4 月 29 日召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第五次会议，会议分别审议通过了《关于计提预期信用减值损失的议案》，公司对 2019 年末存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和减值测试后，计提 2019 年度信用减值损失共计 13,608.97 万元。

后续，公司分别于 2020 年 5 月 13 日、2020 年 5 月 21 日披露了实际控制人及其关联方非经营性资金占用情况的相关进展公告（公告编号：2020-058、2020-073）。经公司进一步全面自查，2019 年 3 月至今，公司自有资金共计 32,726.07 万元转至实际控制人关联方的账户，日最高非经营性占用资金余额为 32,726.07 万元（不含资金占用利息，以下同）；截至本公告披露日，公司实际控制人累计已归还公司非经营性占用资金 7,000.00 万元；截至本公告披露日，公司实际控制人及其关联方非经营性占用资金本金余额为 25,726.07 万元。

由于截至 2019 年 12 月 31 日，实际控制人非经营性资金占用情况有所核增，因此公司于 2020 年 6 月 22 日召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第八次会议，会议分别审议通过了《关于计提 2019 年度信用减值损失的议案》，再次对 2019 年末存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和减值测试，并补充计提 2019 年度信用减值损失 469.00 万元，即 2019 年度计提信用减值损失共计 14,077.97 万元。具体情况公告如下：

#### 一、本次计提预期信用减值损失的情况概述

### （一）本次计提信用减值损失的原因

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，为了更加真实、准确地反映公司截至 2019 年 12 月 31 日的资产状况和经营成果，公司对各类资产进行了全面清查和减值测试，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，拟对截至 2019 年 12 月 31 日存在减值迹象的相关信用、资产计提相应的减值准备。

### （二）本次计提信用减值损失的资产范围和总金额

公司对 2019 年末存在可能发生减值迹象的资产（范围包括应收款项、其他应收账款、长期应收款、应收款项融资、应收票据、存货、无形资产、商誉）进行全面清查和减值测试后，计提 2019 年度信用减值损失共计 14,077.97 万元，其中补充计提 2019 年度信用减值损失 469.00 万元，详情如下表：

单位：万元

| 项目          | 2019 年 1 月 1 日 | 本年计提      | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------|-----------|------------------|
| 信用减值损失      |                |           |                  |
| 其中：应收账款坏账损失 | 0.6            | 19.51     | 20.11            |
| 其他应收款坏账损失   | 0.92           | 14,058.46 | 14,059.38        |
| 合计          | 1.52           | 14,077.97 | 14,079.49        |

### （三）本次计提信用减值损失的审批程序

本次计提信用减值损失事项，已经公司第四届董事会第十三次会议及第四届监事会第八次会议审议通过。独立董事对此发表了明确同意的独立意见。会计师事务所出具了《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》。

根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等的相关规定，本次计提减值损失事项无需提交股东大会审议。

## 二、本次计提信用损失的确认标准及计提方法

### （一）本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的其他应收款项，均单独进行预期信用损失测试。按应收取的合同现金流量与预期收取现金流量之间差额的现值计提损失准备，计入当期损益。

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其他应收款项划分为若干组合，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    |
|--------------------|-------------------------------|---------|
| 信用风险较低的客户组合的应收款项   | 合并范围内关联方的应收款项                 | 不计提坏账准备 |
| 按账龄组合计提预期信用损失的应收款项 | 除单项计提预期信用损失及信用风险极低客户组合以外的应收款项 | 账龄分析法   |

对于已发生信用减值的应收款项，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

## （二）本公司对其他应收款项的预期信用损失的确定方法

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的其他应收款，均单独进行预期信用损失测试。按应收取的合同现金流量与预期收取现金流量之间差额的现值计提损失准备，计入当期损益。

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其他应收款划分为若干组合，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    |
|---------------------|---------------------------------|---------|
| 信用风险较低的客户组合的其他应收款   | 合并范围内关联方的其他应收款项                 | 不计提坏账准备 |
| 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款 | 除单项计提预期信用损失及信用风险极低客户组合以外的其他应收款项 | 账龄分析法   |

## （三）对公司实际控制人及其关联方非经营性占用资金计提信用减值损失

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司实际控制人及其关联方非经营性占用公司自有资金共计 27,676.07 万元，应计利息 436.67 万元，合计 28,112.74 万元。按照单项计提预期信用损失的其他应收款 50% 计提比例计提信用减值损失。

公司实际控制人已出具还款承诺，但预计其按期全额偿还所占用资金本息的难度比较大，基于会计谨慎性原则及会计准则，公司对上述款项按照 50.00% 单项计提预期信用损失。

| 类别 | 期末余额 |        |      |          | 账面价值 |
|----|------|--------|------|----------|------|
|    | 账面余额 |        | 坏账准备 |          |      |
|    | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
|    |      |        |      |          |      |

| 类别                | 期末余额           |        |                |          | 账面价值           |
|-------------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
|                   | 账面余额           |        | 坏账准备           |          |                |
|                   | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 281,127,415.51 | 99.50  | 140,563,707.76 | 50.00    | 140,563,707.75 |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 1,416,773.65   | 0.50   | 30,059.48      | 2.12     | 1,386,714.17   |
| 其中：账龄组合           | 1,416,773.65   | 0.50   | 30,059.48      | 2.12     | 1,386,714.17   |
| 合计                | 282,544,189.16 | 100.00 | 140,593,767.24 |          | 141,950,421.92 |

### 三、本次计提信用减值损失对公司的影响

2019 年计提信用减值损失合计 14,077.97 万元，将减少公司 2019 年度利润总额 14,077.97 万元。

公司本次计提信用减值损失符合《企业会计准则》和公司内部控制等相关规定，从谨慎性原则出发，客观的体现了公司截至 2019 年 12 月 31 日的资产、负债的实际情况。本次对公司存在减值迹象的资产计提了减值损失，相应会减少公司 2019 年度的净利润和归属于母公司股东的所有者权益。

特此公告。

广东群兴玩具股份有限公司董事会

2020 年 6 月 22 日