

上海古鳌电子科技股份有限公司 关于 2020 年度计提信用减值损失和资产减值损失的公告

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。

上海古鳌电子科技股份有限公司(以下简称“公司”)于 2021 年 4 月 22 日召开第四届董事会第十四次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于 2020 年度计提信用减值损失和资产减值损失的议案》，现将具体情况公告如下：

一、本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产情况概述

1、本次计提信用减值准备、资产减值准备的基本情况

本次计提信用减值准备、资产减值准备，是依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定进行的。公司及下属子公司对 2020 年度末各类金融工具、存货、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面清查，对各类金融工具的预期信用损失，存货的可变现净值，固定资产、在建工程及无形资产的可变现性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，公司需对可能发生减值的相关资产进行计提信用减值准备、资产减值准备。

2、本次计提信用减值准备、资产减值准备的资产范围和总金额

公司及下属子公司对 2020 年度末存在可能发生减值迹象的资产（范围包括金融工具、存货等）进行全面清查和资产减值测试后，计提 2020 年度各项减值准备共计-501,821.62 元，详情如下表：

位：元

项目	2020 年累计计提额
应收账款坏账损失	-3,345,371.36
其他应收款坏账损失	-225,136.16
长期应收款坏账损失	-53,481.87

项目	2020年累计计提额
一年内到期的长期应收款坏账损失	
存货跌价损失	3,122,167.77
合计	-501,821.62

二、本次计提信用减值准备、资产减值准备的确认标准及计提方法

(一) 信用减值准备

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将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，确定组合的依据以及计量方法如下：

应收账款：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
非质保金组合	本组合以应收款项的性质为信用风险特征	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测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
质保金组合	本组合以应收款项的性质为信用风险特征	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测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项	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测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收暂付款组合	本组合以款项性质为信用风险特征	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测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项	
应收补贴款组合	本组合以款项性质为信用风险特征	
应收出口退税组合	本组合以款项性质为信用风险特征	
应收押金、保证金组合	本组合以款项性质为信用风险特征	

应收票据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	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测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（二）资产减值准备

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

三、本次计提信用减值准备、资产减值准备对公司的影响

本次计提信用减值准备、资产减值准备，将增加公司 2020 年度合并利润表利润总额 501,821.62 元，本次计提信用减值准备、资产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、董事会关于本次计提信用减值准备、资产减值准备的合理性说明

公司计提信用减值准备、资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相

关会计政策的规定，依据充分，体现了会计谨慎性的原则，符合公司的实际情况，本次计提资产减值准备后能公允的反映截止 2020 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。因此，同意公司 2020 年度计提资产减值准备共计-501,821.62 元。

五、独立董事对本次计提信用减值准备、资产减值准备的意见

公司本次计提信用减值准备、资产减值准备依据充分，符合上市公司实际情况，本次资产减值准备计提后，能真实、公允的反应公司资产经营状况和财务状况，使公司会计信息更加真实可靠，更具合理性，符合公司及全体股东的整体利益。一致同意公司对本次信用减值准备、资产减值准备的计提。

六、监事会对本次计提信用减值准备、资产减值准备的意见

监事会一致认为：公司根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关要求，计提 2020 年度包括应收账款项、存货的信用减值准备、资产减值准备共计-501,821.62 元，符合财务谨慎性原则的要求，能够更加公允地反映公司截至 2020 年 12 月 31 日的财务状况和经营成果。公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，监事会同意公司本次信用减值准备、资产减值准备的计提。

七、重要提示

本次计提信用减值准备、资产减值准备已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

八、备查文件

- 1、《上海古鳌电子科技股份有限公司第四届董事会第十四次会议决议》；
- 2、《上海古鳌电子科技股份有限公司第四届监事会第十次会议决议》；
- 3、《上海古鳌电子科技股份有限公司独立董事对第四届董事会第十四次会议相关事项的独立意见》。

特此公告。

上海古鳌电子科技股份有限公司董事会

2021 年 4 月 22 日