

科华控股股份有限公司

关于 2022 年第一季度计提资产减值损失和信用减值 损失的公告

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。

为真实、准确和公允地反映科华控股股份有限公司（以下简称“公司”）资产和财务状况，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对截至 2022 年 3 月 31 日存在减值迹象的资产进行减值测试，根据减值测试结果相应计提资产减值损失和信用减值损失合计 2,161.24 万元。具体情况如下：

一、本次计提资产减值损失和信用减值损失的基本情况

（一）本次计提资产减值损失和信用减值损失的情况概述

2022 年第一季度，由于公司原材料涨价采购成本上涨、公司客户销售价格调整滞后，公司按照资产负债表日存货可变现净值计提存货跌价准备，以预期信用损失为基础，对相关项目进行减值会计处理并确认损失准备。本次公司计提信用减值损失 123.97 万元，资产减值损失 2,037.27 万元，合计计提 2,161.24 万元。

（二）本次资产减值损失和信用减值损失的计提依据及构成

1、信用减值损失

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》：公司以预期信用损失为基础，对相关项目进行减值会计处理并确认损失准备。2022 年第一季度公司计提应收账款信用减值损失 112.76 万元，计提其他应收款信用减值损失 11.21 万元。

2、资产减值损失

根据《企业会计准则第 1 号——存货》：资产负债日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，确认资产减值损失。2022 年第一季度公司计提存货跌价损失 2,037.27 万元。

单位:元 币种:人民币

项目	金额
应收账款信用减值损失	-1,127,610.49
其他应收款信用减值损失	-112,079.28
信用减值损失小计	-1,239,689.77
存货跌价损失	-20,372,741.34
资产减值损失小计	-20,372,741.34
合计	-21,612,431.11

上述计提减值损失说明如下:

1、公司于资产负债表日以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险,重新计量预期信用损失,形成的损失准备的增加,作为减值损失计入当期损益。2022年1-3月应收账款、其他应收款根据信用风险计提信用减值损失123.97万元。

2、公司按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。2022年1-3月份计提存货跌价损失2,037.27万元。

二、计提资产减值损失和信用减值损失对公司财务状况的影响

2022年第一季度公司因上述事项计提信用减值损失合计123.97万元,其中计提应收账款信用减值损失112.76万元,其他应收款信用减值损失11.21万元,计提存货跌价损失2,037.27万元。受此影响,公司2022年第一季度合并报表利润总额减少2,161.24万元,符合《企业会计准则》规定及公司资产实际情况,在计提资产减值损失和信用减值损失后,能够更加公允地反映公司资产状况,公司资产价值会计信息更加真实可靠。

本次计提资产减值损失和信用减值损失数据未经审计,对公司2022年第一季度的影响最终以会计师事务所年度审计确认的金额为准。

特此公告。

科华控股股份有限公司董事会

2022年5月5日