

证券代码：000636 证券简称：风华高科 公告编号：2020-21

## 广东风华高新科技股份有限公司 关于计提资产减值准备和信用减值准备及核销资产的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 一、计提资产减值准备、信用减值准备及核销资产情况概述

#### （一）计提资产减值准备、信用减值准备的原因与总金额

为真实反映公司财务状况和资产价值，公司对 2019 年末各类资产进行了清查，并进行分析和评估，经资产减值测试，公司认为部分资产存在一定的减值迹象。基于谨慎性原则，公司对存在减值迹象的相关资产计提资产减值准备和信用减值准备，计提金额合计为 7,680.88 万元。其中重要的资产减值准备及信用减值准备明细如下表：

（单位：万元，下同）

类别	项目	本期发生额	占 2019 年度经审计归属于母公司所有者的净利润绝对值的比例
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	应收账款坏账损失	1,261.77	3.72%
	其他应收款坏账损失	-20.46	0.06%
	长期应收款坏账损失 (含一年内到期的非流动资产)	-156.94	0.46%
资产减值损失	存货跌价损失	-944.80	2.79%

(损失以“-”号填列)	商誉减值损失	-7,838.86	23.13%
-------------	--------	-----------	--------

## (二) 核销资产的原因与总金额

公司 2019 年度核销资产为 101.31 万元，核销项目为应收账款 101.01 万元和其他应收款 0.3 万元，占 2019 年末归属于上市公司股东的净资产 0.02%。核销资产主要原因是上述应收款项的债务人已注销、债务重组等，公司虽已全力追讨，但确认无法收回。核销后公司对已核销应收款项进行备查登记，做到账销案存。

## 二、本次计提减值准备及核销资产对公司的影响

公司 2019 年度计提资产减值损失及信用减值损失金额合计 7,680.88 万元，核销资产 101.31 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，本年计提资产减值损失及信用减值损失减少 2019 年度归属于母公司所有者净利润 6,539.52 万元。计提的资产减值损失及信用减值损失占公司 2019 年度归属于母公司所有者净利润绝对值的比例为 23.13%。

## 三、本次计提减值准备及核销资产的具体情况说明

### (一) 应收款项坏账准备计提情况

按照公司计提坏账准备的会计政策，公司 2019 年末应收款项坏账准备余额为 19,036.52 万元，由于报告期初公司已计提坏账准备 20,438.68 万元，扣除本期由于合并报表范围变动，不纳入合并的期初数 236.16 万元、转销坏账准备 101.31 万元及收回以前年度已核销的坏账准备 19.68 万元，公司 2019 年转回信用减值损失 1,084.37 万元，主要是本年按正常

信用风险组合计提坏账准备的应收账款较年初减少所致。

公司及下属子公司应收款项 2019 年末账面余额、净值、坏账准备余额按账龄段细分如下：

项目	账面余额	坏账准备	净值
1 年以内	67,228.07	3,358.57	63,869.51
1 至 2 年	766.39	87.95	678.45
2 至 3 年	460.71	117.01	343.71
3 至 4 年	127.59	72.79	54.80
4 至 5 年	5,882.33	4,682.90	1,199.42
5 年以上	12,034.44	10,717.31	1,317.13
合计	86,499.54	19,036.52	67,463.02

## (二) 存货跌价准备计提情况

公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。报告期末应计提的存货跌价余额为 8,327.67 万元，由于报告期初已计提金额为 9,675 万元，扣除本期由于合并报表范围变动，不纳入合并影响数 1,183.39 万元及报告期出售产品而转销存货跌价准备 1,108.74 万元后，2019 年补提存货跌价准备 944.80 万元。具体明细如下：

存货种类	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	转回	转销	其他	
原材料	1,466.02	256.91	-56.15	78.67	59.53	1,528.57
在产品	1,406.86	185.99	-266.51	24.07	327.31	974.96
库存商品	6,088.17	649.27	-199.92	1,085.78	652.18	4,799.56
发出商品	694.92	379.71	-2.55	63.51	-	1,008.57

周转材料	19.04	-	-1.94	-	1.08	16.02
合计	9,675.00	1,471.88	-527.08	1,252.02	1,040.11	8,327.67

### (三) 商誉减值准备计提情况

公司于 2015 年收购奈电软性电子科技（珠海）有限公司时形成商誉 3.17 亿元，2018 年计提商誉减值准备 1.48 亿元。

公司聘请中联资产评估集团有限公司以 2019 年 12 月 31 日为基准日对商誉所涉及的资产组可收回金额进行评估，并于 2020 年 3 月 17 日出具《广东风华高新科技股份有限公司以财务报告为目的涉及的合并奈电软性科技电子（珠海）有限公司形成的与商誉相关的资产组预计未来现金流量现值评估项目资产评估报告》（中联评报字[2020]第 328 号），报告所载 2019 年 12 月 31 日资产组可收回金额为 38,829.75 万元，相关资产组（包含商誉）账面价值为 46,668.61 万元，据此补确认 2019 年商誉减值损失 7,838.86 万元。

### (四) 核销资产情况

#### 1. 核销应收账款情况

公司 2019 年实际核销的应收账款金额为 101.01 万元，应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
香港威通企业有限公司	货款	35.71	已注销	经公司管理层批准	是，为公司全资子公司

客户1	货款	35.64	债务人破产重整	经公司管理层批准	否
客户2	货款	15.05	无法收回	经公司管理层批准	否
客户3	货款	13.02	无法收回	经公司管理层批准	否
客户4	货款	1.59	无法收回	经公司管理层批准	否
合计		101.01			

## 2. 核销其他应收款情况

公司 2019 年实际核销的其他应收款金额为 0.3 万元，无重要的其他应收款核销事项。

特此公告。

广东风华高新科技股份有限公司

2020 年 4 月 21 日