

上海金桥信息股份有限公司
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。

上海金桥信息股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年4月28日召开第四届董事会第四次会议及第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于2019年度计提资产减值准备的议案》，公司根据《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“《企业会计准则》”）及公司会计政策的相关规定，对应收款项、存货计提了资产减值准备，根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关要求，现将情况公告如下：

一、概述

为客观、公允地反映公司2019年年末的财务状况及2019年度的经营成果，本着谨慎性原则，在充分参考年审审计机构的审计意见的基础上，公司根据《企业会计准则》对合并范围内各公司所属资产进行了减值测试，并根据减值测试的结果对其中存在减值迹象的资产相应计提了减值准备。根据《企业会计准则》的相关规定，公司2019年度计提各类资产减值准备人民币17,131,647.25元，其中包含信用减值损失13,147,266.44元和资产减值损失3,984,380.81元。具体情况如下：

单位：元

1、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期数
坏账损失	-13,147,266.44
合 计	-13,147,266.44

2、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	—	13,728,818.33
存货跌价损失	-3,984,380.81	8,780,517.42
合 计	-3,984,380.81	22,509,335.75

二、具体情况说明

(一) 应收账款和其他应收款信用减值损失

1. 金融工具减值计量和会计处理

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2. 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——履约及质量保证金组合	款项性质	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
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——备用金、押金组合		

3. 按组合计量预期信用损失的应收款项

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-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
应收票据-商业承兑汇票		

应收账款——账龄组合	账龄	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
------------	----	---

(2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	2.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	40.00
4-5年	70.00
5年以上	100.00

4. 公司 2019 年度应收账款和其他应收款信用减值损失计提情况:

(1) 应收账款

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	57,429,572.41	10,814,214.22						68,243,786.63
小计	57,429,572.41	10,814,214.22						68,243,786.63

(2) 其他应收款

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	382,467.66	1,872,669.70	2,110,183.24	4,365,320.60
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-64,651.26	64,651.26		
--转入第三阶段		-871,848.68	871,848.68	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	47,002.12	18,440.72	1,416,590.96	1,482,033.80
本期收回				
本期转回				
本期核销			-740,953.52	-740,953.52
其他变动				
期末数	364,818.52	1,083,913.00	3,657,669.36	5,106,400.88

(二) 预付款项坏账损失

因合同无法实施并且已预付的款项无法收回,公司 2019 年核销预付款项

851,018.42 元。

(三) 存货跌价准备

1. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

2. 公司 2019 年计提存货跌价准备情况如下：

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转销	核销	其他	
原材料	12,288,979.04	2,658,792.69		372,562.34			14,575,209.39
在产品		1,325,588.12			1,325,588.12		
小 计	12,288,979.04	3,984,380.81		372,562.34	1,325,588.12		14,575,209.39

(2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销或核销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	—	本期将以前年度计提存货跌价准备的存货耗用或售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	—	本期将已停滞，经评估未来不再产生经济利益流入的项目所发生的成本核销

三、计提资产减值准备对公司的影响

报告期内，公司计提资产减值准备金额共计 17,131,647.25 元，减少公司 2019 年度利润总额 17,131,647.25 元。符合会计准则和相关政策要求，不存在损害公司和全体股东利益的情形。本次计提资产减值准备已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

四、董事会、监事会、独立董事、审计委员会的结论性意见

（一）董事会意见

公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》对合并范围内各公司所属资产进行了减值测试，并根据减值测试结果对其中存在减值迹象的资产相应计提了减值准备，符合《企业会计准则》和相关规章制度。本次计提资产减值准备充分参考年审审计机构的审计意见，并获得了年审审计机构的认可。董事会同意本次计提资产减值准备事项。

（二）独立董事意见

本次计提资产减值准备是按照《企业会计准则》和公司相关会计政策进行的。公司计提资产减值准备后，财务报表能够更加真实、公允的反映公司的资产状况和经营成果，使公司关于资产的会计信息更加可靠。本次计提资产减值准备的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及股东利益，尤其是中小股东利益的情形，独立董事同意公司本次计提资产减值准备事项。

（三）审计委员会意见

公司本次计提资产减值准备按照《企业会计准则》和公司相关会计政策进行，依据充分，符合法律法规的要求。公司计提资产减值准备后，有关财务报表能够更加真实、公允地反映公司当前的资产状况和经营成果，使公司关于资产的会计信息更加可靠，同意公司本次计提资产减值准备事项。

（四）监事会意见

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》以及公司会计制度的有关规定，依据充分，程序合法，有助于更加真实、公允地反映公司财务状况，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，同意本次计提资产减值准备事项。

特此公告。

上海金桥信息股份有限公司董事会

2020年4月30日