

中信国安信息产业股份有限公司

关于计提 2019 年度信用及资产减值准备的公告

本公司及其董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

为真实、准确、客观地反映公司资产状况和经营成果，公司根据《企业会计准则》以及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关文件的要求，对合并报表中截至 2019 年 12 月 31 日相关资产价值出现的减值迹象进行了全面的清查，并依据《企业会计准则第 8 号—资产减值》对各项资产是否存在减值进行评估和分析，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

一、本次计提信用及资产减值准备的资产总金额、拟计入的报告期间

经公司对 2019 年末合并范围内存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查及减值测试后，拟计提 2019 年度信用及资产减值准备 5,206.86 万元，其中计提应收账款坏账准备 4,572.20 万元，计提其他应收款坏账准备 624.28 万元，计提存货跌价准备 10.39 万元。

本次拟计提信用及资产减值准备计入的报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。本次拟计提资产减值金额已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

二、信用及资产减值准备对公司影响

本次拟计提信用及资产减值准备金额为 5,206.86 万元，将全部计入 2019 年度损益，将减少 2019 年度利润总额 5,206.86 万元。

三、信用及资产减值准备计提情况说明

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶

段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（一）计提应收账款坏账准备情况说明

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。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对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 1.应收账款组合 1：应收账款期内且不超过 6 个月的客户
- 2.应收账款组合 2：应收财政与优质国企客户
- 3.应收账款组合 3：应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2019 年期初应收账款减值准备余额为 5,471.06 万元，根据以上会计政策，本年度计提应收账款减值准备 4,572.20 万元，本期核销 293.80 万元，合并范围变动转出 42.30 万元，期末余额为 9,707.15 万元。

（二）计提其他应收款坏账准备情况说明

本公司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：

- 1.其他应收款组合 1：应收备用金
- 2.其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 3.其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

2019年期初其他应收款减值准备余额为5,149.90万元,根据以上会计政策,本年度计提其他应收款减值准备624.28万元,本期核销48.40万元,合并范围变动转出1.71万元,期末余额为5,724.06万元。

(三) 计提存货减值准备情况说明

公司期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,期末,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

2019年期初存货跌价准备余额为108.31万元,根据以上会计政策,本年度计提存货跌价准备10.39万元,合并范围变动转出6.47万元,期末余额为112.23万元。

特此公告。

中信国安信息产业股份有限公司董事会

二〇二〇年四月二十九日