



## 江苏中利集团股份有限公司

### 关于 2021 年上半年计提资产减值准备及预计负债的公告

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。

江苏中利集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 8 月 30 日召开的第五届董事会第八次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于 2021 年上半年计提资产减值准备及预计负债的议案》，现将相关情况公告如下：

#### 一、本次计提资产减值准备情况概述

##### 1、本次计提资产减值准备的原因

公司根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》相关规定的要求，基于真实、准确、完整地反映公司截至 2021 年 6 月 30 日的资产状况和 2021 年上半年的经营成果，公司对合并报表中截至 2021 年 6 月 30 日各类资产进行了全面清查和减值测试，经相关清查和减值测试，公司对截至 2021 年 6 月 30 日存在减值迹象的相关资产计提相应的减值准备。

##### 2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

经公司及子公司对 2021 年 6 月 30 日各类资产进行全面清查和资产减值测试后，2021 年 1-6 月拟新增计提各项资产减值 43,963.84 万元，明细如下：

资产名称	本报告期新增计提金额（万元）
坏账准备	20,548.87
存货跌价准备	2,531.22
长期股权投资减值准备	20,883.75
合计	43,963.84



本次新增计提资产减值准备计入的报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

### 3、单项资产计提的减值准备的说明

#### (1) 计提信用减值准备

单位：万元

资产名称	应收账款、其他应收款、应收票据	
账面余额	509,062.81	
扣除坏账准备后的账面净值	344,684.08	
本次计提资产减值准备的依据	根据公司应收账款坏账准备、其他应收坏账准备、应收票据坏账准备计提政策进行计提。	
信用减值准备的计算方法	(1) 按单项计提坏账准备的应收款项	
	单项计提坏账准备的依据	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。
	坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值计提坏账准备。
	(2) 按组合计提坏账准备的应收款项	
	组合名称	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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，编制应收款项账



			龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	合并范围内关联方组合	本组合包括应收合并范围内关联方司款项	本组合包括应收合并范围内关联方公司款项
	应收国家电网电费及补贴款组合	本组合包括应收国家电网的电费及电费补贴款	此类款项发生坏账损失的可能性极小
	银行承兑汇票组合	本组合包括应收的信用风险较小的银行承兑汇票	此类款项发生坏账损失的可能性极小
	商业承兑汇票组合	本组合包括应收的商业承兑汇票	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，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项			
	账龄	应收款项预期信用损失率(%)	
	6个月以内	2	
	6个月-1年	5	
	1-2年	10	
	2-3年	30	
	3-4年	50	



	4 年以上	100	
本期计提数额	20,548.87		

**计提原因：**

①本报告期末公司应收上海电气通讯技术有限公司账款余额 50,670.90 万元，公司根据既定法律事实及外部形势变化、诉讼情况，确定合同履行或不履行概率，按 65%的预期损失概率测算确定资产减值损失金额为 32,936.08 万元。因公司截止 2020 年 12 月 31 日按账龄已计提坏账准备 6,295.42 万元，故本期公司对上海电气补充计提坏账准备 26,640.66 万元。

②公司预付中利电子货款 9,587.64 万元，对应收回的客户已预付货款 9,987.12 万元，根据既定法律事实及外部形势变化、诉讼情况，公司按 100%的预期损失概率测算确定减值损失 9,587.64 万元。

③本报告期，光伏板块加大回款力度，收回部分长账龄应收账款，合计冲回坏账准备 15,525.13 万元。

**(2) 计提存货跌价准备**

单位：万元

资产名称	存货
资产原值	244,354.40
资产可收回金额	205,199.55
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 8 号--资产减值》
存货跌价准备的计算方法	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，提取存货跌价准备。
本期计提数额	2,531.22

**计提原因：**

①公司因专网通信项目在合同履行情况下，参考多情景的预期信用损失模型计算损失，在合同不履行情况下，按照存货跌价确认损失。2019 年 1 月，公司签订了与环球景行的销售合同（总金额 10,560 万元），同时签订了与北京首创的采购合同（总金额 10,032 万元），产品名称“量子多网视频会议终端”，合同总数量 3300 套。公司已支付北京首创采购款 10,000 万元，剩尾款 32 万元未支付，



此存货 3300 套发给环球景行，但收货单只签回 1000 套，剩 2300 套未签回。公司对无签收回单的存货 6,159.29 万元按 100% 计提存货跌价准备。

②今年上半年，公司实现了光棒项目正常的市场价格销售，故子公司青海中利冲回计提存货跌价准备 4,350 万元。

### (3) 计提长期股权投资减值准备

单位：万元

资产名称	长期股权投资
资产原值	43,712.28
资产可收回金额	22,828.53
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 8 号—资产减值》
长期股权投资减值准备的计算方法	存在减值迹象时，按账面价值与可收回金额孰低的原则来计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提长期股权投资减值准备，长期股权投资的减值准备在提取后，不允许转回。对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。
本期计提数额	20,883.75

#### 计提原因：

截止 2020 年 12 月 31 日公司对中利电子长期股权投资账面价值 40,635.93 万元，本报告期，公司按权益法核算确认对中利电子的投资损失 19,752.18 万元。根据相关规定，对联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，故公司对中利电子长期股权投资计提 20,883.75 万元减值准备。

综上，本次计提资产减值准备计提事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，依据充分，遵循谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提长期股权投资减值准备后能更加公允的反映了公司的财务状况、资产价值及经营成果。



## 二、计提预计负债

### (一) 公司预计负债确认标准及计量方法

依据《企业会计准则第 13 号-或有事项》以及公司预计负债会计政策，公司预计负债的确认标准为本公司涉及未决诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、且其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

### (二) 本次计提预计负债的情况说明

公司本期计提预计负债金额为 31,149.74 万元，主要是因为：

2021 年，公司参股 19% 的子公司江苏中利电子信息科技有限公司（以下简称“中利电子”）因涉及专网通信业务“暴雷”，公司对中利电子融资进行担保存在潜在偿还义务预计金额为 31,149.74 万元，公司在 2021 年上半年度预计负债为 31,149.74 万元。

## 三、本次计提资产减值准备及预计负债对公司的影响

公司 2021 年上半年预计计提各项资产减值准备 43,963.84 万元，计提预计负债 31,149.74 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少 2021 年上半年归属于母公司所有者的净利润 75,156.63 万元，相应减少 2021 年上半年末归属于母公司所有者权益 75,156.63 万元。

本次计提资产减值准备及预计负债事项符合会计准备和相关政策要求，符合公司的实际情况。本次计提资产减值准备及预计负债主要基于谨慎性的会计处理，不构成公司在法律上承担相关责任或放弃相关权利，公司将继续通过诉讼等途径维护公司和广大股东的利益。

## 四、董事会意见

董事会认为：本次计提资产减值准备及预计负债遵照且符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备及预计负债基于谨慎性原则，依据充分，公允的反映了截止 2021 年 6 月 30 日公司财务状况、资产价值及经营成果。

## 五、董事会审计委员会意见

董事会审计委员会认为：公司根据《企业会计准则》等相关规定，本次计提资产减值准备及预计负债事项遵循谨慎性、合理性原则，符合公司的实际情况。



本次计提资产减值准备及预计负债事项能够公允的反映截止 2021 年 6 月 30 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

#### 六、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备及预计负债事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合公司实际情况，依据充分合理，审议程序合法、合规，本次计提资产减值准备及预计负债事项基于谨慎性原则，真实、准确地反映了公司截至 2021 年 6 月 30 日的财务状况、资产价值及经营成果，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次计提资产减值准备及预计负债事项。

#### 七、监事会意见

公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备及预计负债事项符合《企业会计准则》及公司相关会计制度的有关规定，符合公司资产及经营的实际情况，审议程序合法合规、依据充分。本次计提资产减值准备及预计负债后能够更加公允的反映截止 2021 年 6 月 30 日公司财务状况、资产价值及经营成果。同意本次计提资产减值准备及预计负债事项。

#### 八、备查文件

- 1、第五届董事会第八次会议决议；
- 2、第五届监事会第八次会议决议；
- 3、独立董事关于第五届董事会第八次会议相关事项的独立意见；
- 4、董事会审计委员会关于计提资产减值准备及预计负债事项合理性的说明。

特此公告。

江苏中利集团股份有限公司董事会

2021年8月30日