

证券代码：600089

证券简称：特变电工

编号：临 2022-005

## 特变电工股份有限公司

### 报废处置资产、计提减值准备的公告

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。

2022年1月14日，公司2022年第一次临时董事会、2022年第一次临时监事会会议审议通过了《公司控股子公司新特能源股份有限公司报废处置资产的议案》《公司计提长期债权投资信用损失减值准备的议案》，为客观反映公司的财务状况和资产价值，公司对2021年度合并报表范围内部分资产进行报废处置并计提专项资产减值准备，对长期债权投资计提信用损失减值准备。具体情况如下：

#### 一、报废处置资产、计提专项资产减值准备情况

新能源多晶硅产业技术进步较快，为了增加部分瓶颈设备产能，通过技术创新，优化工艺、挖潜改造，进一步扩大多晶硅生产能力、降低多晶硅生产成本、提升产品质量，降低能耗，提高安全、环保、信息化水平，经公司九届十一次董事会会议审议通过，公司控股子公司新特能源股份有限公司及其子公司（以下统称新特能源公司）于2021年实施了多晶硅技术改造，该技术改造实施后，部分生产工艺落后、能耗高、效率低的固定资产将被替代置换，公司对其进行报废处置。报废处置资产账面净值39,377.25万元，预计可收回金额1,380.29万元。为客观反映公司的财务状况和资产价值，新特能源公司于2021年度资产负债表日就上述报废的固定资产计提专项资产减值准备，计提金额37,996.96万元。上述资产因报废处置计提的资产减值准备计入新特能源公司2021年当期损益，减少公司2021年度利润总额37,996.96万元。具体情况如下表：

单位：万元

序号	分类	账面原值	累计折旧	账面净值	预计可收回金额	拟计提减值准备金额
1	机器设备	76,409.83	39,003.95	37,405.88	1,380.23	36,025.65
2	房屋及构筑物	2,186.14	220.93	1,965.21	0	1,965.21
3	电子设备	79.82	73.66	6.16	0.06	6.10
	合计	78,675.79	39,298.54	39,377.25	1,380.29	37,996.96

公司董事会认为：新特能源公司报废处置资产符合公司实际情况。新特能源

公司于 2021 年度资产负债表日就上述拟报废的固定资产计提专项资产减值准备，遵循会计谨慎性原则，能够更加公允、真实地反映公司的财务状况、经营成果，公司的资产价值会计信息将更加真实、可靠、合理。

公司独立董事认为：公司控股子公司新特能源股份有限公司（以下简称新特能源公司）报废处置资产符合公司实际情况。新特能源公司于 2021 年度资产负债表日就拟报废的固定资产计提专项资产减值准备，遵循会计谨慎性原则；能够更加公允、真实地反映公司的财务状况、经营成果，公司的资产价值会计信息将更加真实、可靠、合理。董事会对报废处置资产、计提专项资产减值准备决策程序合法合规。

公司监事会认为：新特能源公司报废处置资产符合公司实际情况。新特能源公司于 2021 年度资产负债表日就上述拟报废的固定资产计提专项资产减值准备，遵循会计谨慎性原则，能够更加公允、真实地反映公司的财务状况、经营成果，公司的资产价值会计信息将更加真实、可靠、合理。董事会对报废处置资产、计提专项资产减值准备的决策程序合法合规。

## 二、计提长期债项投资信用损失减值准备情况

为扩大公司的国际化视野，增加公司参与海外优势领域投资的机会，积极促进公司国际化战略的实施，经公司 2016 年第一次临时董事会审议通过，公司以货币资金 1 亿美元投资中民投国际控股有限公司（以下简称“中民投国际”），并约定若中民投国际 5 年内未在新加坡或任何其他国际认可之交易所上市，公司可要求中民投国际以本金+利息（年利率 5%）的价格回购公司所持中民投国际 1 亿美元股权，若中民投国际无法回购时，中民投国际的控股股东中国民生投资股份有限公司（以下简称中民投）保证以同样价格向公司购买 1 亿美元股权。公司已正式向中民投国际提出了行使回购权的要求，中民投国际因所投资的保险公司受到飓风等重大自然灾害及疫情影响，经营出现巨额亏损，同时，由于其控股股东财务状况恶化，无力偿还向中民投国际的借款等原因，至使其财务状况严重恶化，目前尚未回购公司所持股权。因中民投国际财务状况恶化，其截至 2021 年 9 月 30 日净资产值已为负数，遵循会计谨慎性原则，公司对中民投国际其他债权投资中由于信用风险导致的影响金额，按照预期信用损失计提信用损失减值准备 65,340.00 万元，将减少公司 2021 年度利润总额 65,340.00 万元，减少公司 2021 年度其他综合收益 113,461,342.47 元。

公司虽对中民投国际其他债权投资计提了信用损失减值准备，公司仍将积极督促中民投国际改善经营状况，加快推动中民投国际就其回购公司所持股权事项制定的重组方案，并通过法律手段维护公司利益。

公司董事会认为：公司对中民投国际的其他债权投资中由于信用风险导致的影响金额，按照预期信用损失计提信用损失减值准备，遵循会计谨慎性原则，能够更加公允、真实地反映公司的财务状况、经营成果，公司的资产价值会计信息将更加真实、可靠、合理。

公司独立董事认为：公司对中民投国际的其他债权投资中由于信用风险导致的影响金额，按照预期信用损失计提信用损失减值准备，遵循会计谨慎性原则；能够更加公允、真实地反映公司的财务状况、经营成果，公司的资产价值会计信息将更加真实、可靠、合理。董事会对计提信用损失减值准备决策程序合法合规。

公司监事会认为：公司对中民投国际的其他债权投资中由于信用风险导致的影响金额，按照预期信用损失计提信用损失减值准备，遵循会计谨慎性原则，能够更加公允、真实地反映公司的财务状况、经营成果，公司的资产价值会计信息将更加真实、可靠、合理。董事会对计提信用损失减值准备的决策程序合法合规。

### **三、部分固定资产报废处置、计提专项资产减值准备、计提信用损失减值准备对公司的影响**

公司多晶硅技术改造完成后对部分固定资产替代置换，进行报废处置，对公司多晶硅的正常生产影响较小。根据《企业会计准则》相关规定，上述计提减值准备事项将减少公司 2021 年度利润总额 103,336.96 万元，减少公司 2021 年度其他综合收益 113,461,342.47 元。

### **四、上网公告附件**

独立董事关于公司报废处置资产、计提专项资产减值准备、计提信用损失减值准备的独立意见。

特此公告。

特变电工股份有限公司董事会

2022 年 1 月 15 日

#### **● 报备文件：**

- 1、特变电工股份有限公司 2022 年第一次临时董事会会议决议
- 2、特变电工股份有限公司 2022 年第一次临时监事会会议决议