

四川富临运业集团股份有限公司

关于2021年度计提资产减值准备的公告

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

一、本次计提资产减值准备情况概述

1. 计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定的要求，为了更加真实、准确地反映公司截止 2021 年 12 月 31 日的资产和财务状况，公司及子公司于 2021 年末对各类资产进行了全面清查盘点，拟对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

2. 计提资产减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

经公司测算，对 2021 年度存在减值迹象的资产计提各项资产减值准备 4,343.87 万元，明细如下：

项目	2021 年计提资产减值准备金额（万元）	占 2021 年度经审计归属于母公司所有者的净利润的比例
一、信用减值损失		
其中：应收票据	-2.88	-0.04%
应收账款	1,511.97	21.80%
其他应收款	146.61	2.12%
长期应收款	5.37	0.08%
二、资产减值损失		
其中：存货跌价损失	6.59	0.10%
长期股权投资减值损失	2,095.55	30.30%
商誉减值损失	580.66	8.40%
合计	4,343.87	62.81%

本次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 12 月 31 日。

二、本次计提资产减值准备的说明

（一）应收账款

对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照客户性质及信用风险为共同风险特征。

公司信用减值损失计提具体方法如下：

1、如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值或信用风险较低，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、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划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	以账龄为基础预计信用损失
性质组合	不计提坏账准备

2021 年度公司对应收账款计提坏账准备 1,511.97 万元，主要原因是公司客户四川有色金源粉冶材料有限公司因国家及地方政府环境保护及能耗政策导致生产经营受到重大影响、资金周转出现困难，公司对该客户应收账款可收回性进行了分析评估后，按照 50%比例计提坏账准备 1,635.85 万元。

（二）其他应收款和长期应收款

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，通过违约损失率和未来 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。

2021 年度公司计提其他应收款坏账准备 146.61 万元，长期应收款坏账准备 5.37 万元。

（三）存货

公司库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

公司对存货进行减值测试，2021 年度计提存货跌价准备 6.59 万元。

（四）其他长期资产

1. 计提长期资产减值准备的依据及原因

根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定，公司于 2021 年 12 月 31 日为基准日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2. 长期资产减值计提明细

（1）长期股权投资

2021 年度公司计提长期股权投资减值准备 2,095.55 万元，主要原因是公司所属部分联营企业受区域市场环境变化影响导致经营业绩下滑而产生减值迹象，具体情况如下：

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	2021 年度计提减值准备金额
----	------	-------	-----------------

四川蜀捷运业有限公司	4,002.20	3,044.53	957.67
成都锦湖长运运输有限公司	4,396.60	3,343.67	1,052.93
北川羌族自治县富通旅游公共交通有限公司	84.95	0.00	84.95

四川蜀捷运业有限公司及北川羌族自治县富通旅游公共交通有限公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，相关预测数据以公司 2021 年实际发生为基础，预测未来五年现金流量，根据资本资产定价模型确定折现率，测算未来现金流量的现值；成都锦湖长运运输有限公司可收回金额按照该资产的公允价值减去处置费用后的净额确定。

(2) 商誉减值准备计提明细

根据会计准则规定，公司对商誉进行了减值测试，并根据减值测试结果预计计提商誉减值准备 580.66 万元。

单位：万元

项目	商誉原值	以前年度累计计提商誉减值准备	2021 年度计提商誉减值准备	2021 年末商誉净额
成都富临长运集团有限公司（以下简称“成成长运”）收购时形成商誉	21,100.30	10,062.91	580.66	10,456.73

三、计提资产减值准备对公司的影响

2021 年度计提各项资产减值准备合计 4,343.87 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，预计减少 2021 年度归属于母公司所有者的净利润 4,343.27 万元，相应减少 2021 年末归属于母公司所有者权益 4,343.27 万元。

四、董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备的意见

董事会审计委员会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计处理的谨慎性原则，依据充分，公允地反映了公司截至 2021 年 12 月 31 日的资产状况，使公司的会计信息更加真实可靠，更具合理性，因此同意本次计提资产减值准备事项。

五、备查文件

1. 董事会审计委员会关于 2021 年度计提资产减值准备合理性的说明

特此公告。

四川富临运业集团股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十六日