

证券代码：002114

证券简称：罗平锌电

公告编号：2022-073

云南罗平锌电股份有限公司

关于计提信用减值准备、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。

按照《企业会计准则》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作》等相关规定，为真实反应公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、资产价值和经营状况，基于谨慎性原则，公司对公司合并报表范围内的各类资产进行了全面检查和减值测试。经测试，公司及控股子公司 2022 年半年度计提信用减值准备总额为 864,630.79 元，收回或转回总额为 264,137.68 元；2022 年半年度计提各类资产减值准备总额为 19,075,308.60 元，转销各类资产减值准备总额为 3,641,042.22 元。

一、信用减值准备和资产减值准备计提情况

单位：元

项目	科目	期初	本期计提	本期收回或转回	本期转销	期末余额
信用减值准备	应收票据	1,250,000.00	73,169.24	250,000.00	-	1,073,169.24
	应收账款	10,654,254.04	791,461.55	-	-	11,445,715.70
	其他应收款	29,025,763.96	-	14,137.68	-	29,011,626.28
	合计	40,930,018.00	864,630.79	264,137.68	0.00	41,530,511.22
资产减值准备	存货	3,641,042.22	19,075,308.60	-	3,641,042.22	19,075,308.60
	合计	3,641,042.22	19,075,308.60	-	3,641,042.22	19,075,308.60
	总计	44,571,060.22	19,939,939.39	264,137.68	3,641,042.22	60,605,819.82

二、本次计提信用减值准备、资产减值准备的原因、依据及方法

1、应收票据

公司将银行承兑汇票按承兑人分为 6 家大型商业银行（中国银行、中国农业

银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政银行、交通银行)以及9家上市公司银行(招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行)的(以下简称6+9银行)、除此以外的银行(以下简称非6+9银行)。

公司期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为21,463,384.86元,均为非6+9银行承兑汇票,信用风险较高,公司结合历史损失经验及前瞻性信息,按其账龄分析其预期损失率,预期信用损失的计提和应收账款一致,一年以内按5%计提了坏账准备73,169.24元。

2、应收账款

公司对于信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失。除单项确定预期信用损失的应收账款外,本公司基于客户性质、历史信用损失经验、账龄等信用风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失计量方法:

组合	预期信用损失计量方法
合并范围内的应收款	本组合应收账款为本公司纳入合并范围的法人单位之间形成的应收款项,与其他应收款项存在不同的信用风险水平。公司根据其信用风险特征,作为一个组合单项评估信用风险并确认预期信用损失。
账龄组合	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基础上,根据客户的信用风险特征以账龄组合为基础评估应收账款的信用风险并确认预期信用损失。

其中,账龄组合预期信用损失计提比例如下:

组合	预期信用损失计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	40
4-5年	60
5年以上	100

3、其他应收款

对于其他应收款项预期信用损失的计量，按照应收款项的预期信用损失计量方法处理。

4、存货

公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值的确定，是根据估计售价减去进一步加工的成本和销售的税费。

三、本次计提信用减值准备、资产减值准备公司的影响

本次计提信用减值准备和资产减值准备将减少公司 2022 年半年报合并利润总额 19,939,939.39 元，合并净利润 19,351,002.45 元；转回、转销信用减值准备和各类资产减值准备将增加公司 2022 年半年报合并利润总额 3,905,179.90 元，合并净利润 3,865,559.25 元。上述事项共同影响后，将减少公司 2022 年半年度合并净利润 15,485,443.2 元。

公司本次计提的信用减值准备、资产减值准备未经会计师事务所（特殊普通合伙）审计，该影响在 2022 年半年报未经审计的财务报表中反映。

特此公告。

云南罗平锌电股份有限公司

董 事 会

2022 年 8 月 27 日