

证券代码：002135

证券简称：东南网架

公告编号：2022-034

浙江东南网架股份有限公司

关于2021年度计提信用减值及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。

浙江东南网架股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年4月8日召开的第七届董事会第十七次会议、于2022年4月9日召开的第七届监事会第十四次会议审议通过了《关于2021年度计提信用减值及资产减值准备的议案》，根据《公司章程》的有关规定，本次计提信用减值及资产减值准备事项无需提交股东大会审议，具体情况如下：

一、本次计提信用减值及资产减值准备情况概述

（一）本次计提信用减值准备以及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》等相关规定的要求，为真实准确地反映公司截至2021年12月31日的财务状况和经营成果，公司对截止2021年12月31日的各类资产进行了减值测试，并与天健会计师事务所进行充分的沟通，基于谨慎性原则，对部分资产计提信用减值准备以及资产减值准备合计人民币13,607.26万元。

具体明细如下表：

单位：万元

项目		计提减值准备金额
信用减值准备	应收票据坏账准备	-586.90
	应收账款坏账准备	11,147.48
	其他应收款坏账准备	746.42
资产减值准备	存货跌价准备	1,100.98
	合同资产减值准备	1,199.28
合计		13,607.26

本次计提信用减值准备及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) 公司本次计提信用减值准备以及资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提信用减值准备以及资产减值准备事项已经第七届董事会第十七次会议和第七届监事会第十四次会议审议通过，独立董事对该事项发表同意独立意见。

二、本次计提信用减值及资产减值准备情况说明

(一) 信用减值准备

根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》规定的方法，基于应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款的信用风险特征，在单项或组合基础上计算预期信用损失。

1、应收票据

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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

根据对应收票据的信用减值测试，公司 2021 年计提应收票据坏账准备 -586.90 万元。

2、应收账款

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	15.00
2-3 年	35.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

根据对应收账款的信用减值测试，公司 2021 年计提应收款项坏账准备 11,147.48 万元。

3、其他应收款计量预期信用损失的方法

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。

根据对其他应收款的信用减值测试，公司 2021 年计提其他应收款坏账准备 746.42 万元。

（二）资产减值准备

1、存货

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。产成品、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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

公司根据企业会计准则相关规定，对存货进行了清查和分析，拟对可能发生减值的存货计提减值准备。基于相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值，并按照存货账面成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备 1,100.98 万元。

2、合同资产

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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司对合同资产进行了减值测试，2021 年计提合同资产坏账准备 1,199.28 万元。

三、本期计提减值准备对公司的影响

公司 2021 年度计提各项信用减值及资产减值准备金额共计 13,607.26 万元，减少公司 2021 年度归属于上市公司股东净利润 13,607.26 万元，减少公司 2021 年度归属于上市公司股东所有者权益 13,607.26 万元。上述数据已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

四、本次计提信用减值及资产减值准备的审核意见

（一）董事会关于本次计提信用减值及资产减值准备的合理性说明

本次计提信用减值及资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，按照谨慎性原则及公司资产实际情况，计提信用减值及资产减值准备能够公允地反映截至 2021 年 12 月 31 日公司的财务状况及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。

（二）监事会意见

经核查，监事会认为：公司本次计提信用减值及资产减值准备符合《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，计提信用减值及资产减值准备后能够更加公允地反映公司财务状况和经营成果。公司本次计提信用减值及资产减值准备事项决策程序规范，审议程序合法合规。同意本次计提减值准备事项。

（三）独立董事意见

经核查，独立董事认为：公司本次计提信用及资产减值准备符合《企业会计准则》相关规定及公司实际情况，本次计提信用及资产减值准备是基于谨慎性会计原则，能够更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果；相关审议程序符合法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司利益和股东特别是中小股东利益的情形，因此我们同意公司本次计提信用及资产减值准备。

（四）董事会审计委员会意见

公司董事会审计委员会认为：公司 2021 年度需计提的信用及资产减值准备，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计谨慎性原则，依据充分，公允反映了公司 2021 年 12 月 31 日财务状况以及 2021 年度的经营成果，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。

五、备查文件

- 1、第七届董事会第十七次会议会议决议；
- 2、第七届监事会第十四次会议会议决议；
- 3、独立董事关于第七届董事会第十七次会议相关事项的事前认可及独立意见。

浙江东南网架股份有限公司

董事会

2022年4月12日