

利欧集团股份有限公司

关于 2022 年半年度计提资产减值准备、信用减值准备 及核销部分资产的公告

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。

利欧集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 8 月 30 日召开的第六届董事会第十二次会议、第六届监事会第八次会议审议通过了《关于 2022 年半年度计提资产减值准备、信用减值准备及核销部分资产的议案》，现将具体内容公告如下：

一、本次计提资产减值准备及核销部分资产情况概述

（一）本次计提资产减值准备、信用减值准备及核销部分资产的原因

本次计提资产减值准备、信用减值准备及核销部分资产是根据《企业会计准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》的相关规定要求，为了更加真实、准确地反映公司截止2022年6月30日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司对2022年6月末各类存货、应收账款、其他应收款、应收票据、固定资产、商誉、长期股权投资、其他非流动资产等资产进行了全面清查，本着谨慎性原则，公司拟对可能发生资产减值损失和信用减值损失的相关资产计提减值准备，并对部分确认无法收回的款项进行了核销处理。

（二）本次计提资产减值准备、信用减值准备及核销部分资产的明细情况

单位：万元

项目	期初数	本期增加			本期减少				期末数
		计提	收回	其	转回	核销	转销	其	
应收账款坏账准备	44,741.75	22,288.46[注]	0.14		292.56	2508.76			64,229.03
其他应收款坏账准备	6,630.85	-188.88	150.00			0.20			6,591.77
应收票据坏账准备	7,472.39	-7,472.32[注]							0.07
存货跌价准备	1,828.37	-31.52					212.68		1,584.17

商誉减值准备	353,288.69							353,288.69
长期股权投资减值准备	13,507.55							13,507.55
合同资产减值准备	390.21	119.38						509.59
固定资产减值准备	1,733.35					60.69		1,672.66
小计	429,593.16	14,715.12	150.14		292.56	2,508.96	273.37	441,383.53

[注]其中本期应收恒大集团票据逾期转入应收账款，相应转出坏账准备金额7,468.05万元。

二、 本次计提资产减值准备、信用减值准备及核销部分资产的情况说明

(一) 本次计提减值准备情况说明

1、应收账款坏账准备计提主要根据会计政策，对期末应收账款余额按单项或账龄组合及预期信用损失率计提坏账准备。本期应收账款核销主要系账龄较长且经多次催收无法收回的客户款项。

2、其他应收款坏账准备计提主要根据会计政策，对期末其他应收款余额按单项或账龄组合及预期信用损失率计提坏账准备。本期其他应收款核销主要系已无法收回、不重大的部分其他应收款项。

3、应收票据坏账准备

应收票据坏账准备计提主要根据会计政策，对期末应收票据余额按票据类型，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。

4、存货跌价准备主要系采用期末成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

5、合同资产减值准备

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。

(二) 本次核销部分资产的情况说明

本次核销的坏账主要原因是该部分应收账款和其他应收款项账龄过长，且经各种渠道催收后均无法回收，根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，为了更真实、准确的反映公司的财务状况和资产价值，对符合财务核销确认条件的应收款项经核查取证后，确认实际已形成损失且无法收回的应收款项进行核销。本次核销的应收账款余额合计2,508.76万元，相应核销其坏账准备2,508.76

万元，核销的其他应收款余额合计0.20万元，相应核销其坏账准备0.20万元。

三、本次计提资产减值准备、信用减值准备及核销部分资产对公司的影响

2022年半年度计提信用减值准备和资产减值准备合计14,715.12万元，核销应收账款和其他应收款合计2,508.96万元（其对应的坏账准备合计2,508.76万元），考虑所得税的影响后，上述事项合计将减少公司2022年1-6月归属上市公司股东的净利润10,964.17万元，相应减少2022年1-6月归属上市公司股东所有权益10,964.17万元。

四、本次计提资产减值准备及核销部分资产的审批程序

本次计提资产减值准备、信用减值准备及核销部分资产的事项，已经公司第六届董事会第十二次会议和第六届监事会第八次会议审议通过，独立董事对该事项发表独立意见，同意本次计提资产减值准备、信用减值准备及核销部分资产的事项。

五、董事会关于本次事项的审议情况

经公司第六届董事会第十二次会议审议通过，本次计提资产减值准备、信用减值准备及核销部分资产，更有利于公司真实反映财务状况，符合会计准则和相关政策要求，不涉及公司关联方，不存在损害中小股东利益的情形。

六、监事会关于本次事项的核查意见

经审核，监事会认为：公司本次计提资产减值准备及核销部分资产的处理符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备及核销部分资产后能够更加真实、准确和公允的反映公司的资产状况和经营成果。本次计提减值准备事项不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。监事会同意公司本次计提资产减值准备及核销部分资产的相关事项。

七、独立董事关于本次事项的独立意见

公司本次计提资产减值准备、信用减值准备及核销部分资产是基于谨慎性原

则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。计提信用减值准备及资产减值准备后，能够更加客观公允地反映公司资产经营状况和财务状况，有利于向投资者提供更加可靠的财务信息，同意本次计提资产减值准备、信用减值准备及核销部分资产。

八、备查文件

- 1、公司第六届董事会第十二次会议决议；
- 2、公司第六届监事会第八次会议决议；
- 3、独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见。

特此公告。

利欧集团股份有限公司董事会

2022年8月31日