

## 传化智联股份有限公司

### 关于计提资产减值准备及核销资产的公告

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

传化智联股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月28日召开了第七届董事会第十次会议和第七届监事会第七次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备及核销资产的议案》，根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》的相关规定，现将公司本次计提资产减值准备及核销资产的具体情况公告如下：

#### 一、本次计提资产减值准备及核销资产的情况概述

##### 1、本次计提资产减值准备及核销资产的原因

根据《企业会计准则》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》等相关规定，为真实、准确地反映公司截至2020年12月31日的财务状况、资产价值及经营情况，公司对截至2020年12月31日合并报表范围内的各类资产进行了全面检查和减值测试，对截至2020年12月31日可能存在减值迹象的相关资产计提了减值准备，对符合财务核销确认条件的资产经调查取证后，确认实际形成损失或预计未来无法给公司带来经济利益的已计提减值准备的资产予以核销。

##### 2、本次计提资产减值准备的范围及总金额

经对公司截至2020年12月31日合并报表范围内的可能发生减值迹象的资产进行全面清查和减值测试后，报告期内，公司计提的信用减值损失和资产减值损失合计38,329.35万元，包含如下：

单位：万元

项目	本期计提
一、信用减值损失	36,852.02
其中：应收票据	317.61

应收账款	19,311.94
其他应收款	16,139.62
应收保理款	286.51
长期应收款	796.34
二、存货跌价损失	1,260.08
三、固定资产减值损失	197.60
四、合同资产减值损失	19.65
合 计	38,329.35

### 3、本次核销资产的范围及总金额

经对公司截至 2020 年 12 月 31 日合并报表范围内的符合财务核销确认条件的应收账款和其他应收款经调查取证后，对因无法执行或债务人无偿还能力被法院终结执行等符合资产核销条件的应收账款和其他应收款予以核销。报告期内，公司核销应收账款和其他应收款原值 12,775.38 万元，该部分核销资产已在以前年度和报告期内全额计提坏账准备，核销不会对公司 2020 年度利润产生影响。

## 二、计提资产减值准备和核销资产的情况说明

### （一）应收账款、应收票据、应收保理款和其他应收款的坏账准备计提

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款、应收票据、应收保理款和其他应收款预期信用损失进行估计，计提方法如下：

#### 1、按信用风险特征组合计提坏账准备：

对于划分为账期组合的应收账款，公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为账龄组合和合并范围内关联方往来款组合的应收账款，公司参照历史信用损失经验，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。

2、公司根据应收票据的类型，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，计算应收票据的预期信用损失。

3、公司根据款项性质，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，计算其他应收款和应收保理款的预期信用损失。

4、期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## **（二）长期应收款坏账准备**

公司对长期应收款-应收融资租赁款采用预期信用减值损失的简化模型，即始终按照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。

1、对于划分为账期组合的长期应收款-应收融资租赁款，公司依据五级分险分类，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，编制逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2、期末对有客观证据表明其已发生减值的长期应收款-应收融资租赁款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## **（三）存货跌价准备**

公司期末对存货进行全面清查后，按单个存货的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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。

## **（四）固定资产减值准备**

公司对资产负债表日有迹象表明发生减值的固定资产，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认固定资产减值准备并计入当期损

益。

#### **（五）合同资产减值准备**

公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

#### **（六）核销资产**

根据《企业会计准则》和公司关于资产核销的管理制度规定，经谨慎评估和决策后，公司对部分已计提减值准备且无法收回的应收账款和其他应收款进行核销。

公司本次核销的应收款项客户均非关联方，对上述款项进行坏账核销后，公司对该部分客户单独建立备查账目，继续落实责任人随时跟踪，并保留继续追索的权利，一旦发现对方有偿还能力将立即追索。

### **三、本次计提资产减值准备和核销资产对公司的影响**

公司 2020 年度计提资产减值准备金额共计 38,329.35 万元，减少公司 2020 年度归属于上市公司股东净利润约 29,609.97 万元，减少公司 2020 年度归属于上市公司股东所有者权益约 29,609.97 万元。本期核销应收账款和其他应收款 12,775.38 万元，本次核销坏账已全额计提坏账准备，不会对公司 2020 年度利润产生影响。上述数据已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

### **四、董事会关于本次计提资产减值准备和核销资产的合理性说明**

本次计提资产减值准备和核销资产事项符合《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，计提资产减值准备和核销资产能够公允地反映截至 2020 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。

### **五、监事会意见**

公司本次按照《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定进行资产减值计提和核销资产，符合公司的实际情况，公允地反映公司的资产状况，公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东合法利益的情况。同意本次计提资产减值准备和核销资产。

## 六、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备和核销资产是基于谨慎性原则，决议程序合法合规、依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司本次计提资产减值准备和核销资产能够公允地反映公司 2020 年度的财务状况和经营成果，公司本次计提资产减值准备和核销资产符合公司的整体利益，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。因此，我们一致同意公司本次计提资产减值准备和核销资产事项。

## 七、备查文件

- 1、第七届董事会第十次会议决议；
- 2、第七届监事会第七次会议决议；
- 3、独立董事关于第七届董事会第十次会议相关事项的事前认可及独立意见。

特此公告。

传化智联股份有限公司董事会

2021 年 4 月 30 日