

广东顺钠电气股份有限公司

关于 2021 年度计提信用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。

一、计提信用及资产减值准备的情况概述

根据《企业会计准则第 1 号-存货》、《企业会计准则第 8 号-资产减值》、《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《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》等相关规定及公司的会计政策，为了更加真实、客观、准确反映公司截止 2021 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，本着谨慎性原则，对报告期末存在减值迹象的资产进行全面清查、分析、测试和评估，公司对部分发生信用及资产减值的资产计提减值准备。

二、计提各项信用及资产减值准备的情况说明

公司 2021 年度（以下简称“本期”）计提各项信用及资产减值准备情况见

下表（表 1）：

单位：万元

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	影响当期损益额
		本期计提	收/转回	核/转销		
一、坏账准备	88,106.02	1,297.05	547.63	1,074.93	87,780.51	-749.42
其中：应收票据	205.93	7.31	-	-	213.24	-7.31
应收账款	25,602.73	803.84	192.54	900.98	25,313.05	-611.30
其他应收款	62,297.36	485.90	355.09	173.95	62,254.22	-130.81
二、合同资产减值准备	294.79	-	249.67	-	45.12	249.67
三、存货跌价准备	4,817.32	1,462.89	1,423.75	-	4,856.46	-1,462.89
四、其他非流动资产减值准备	-	105.88	-	-	105.88	-105.88
合 计	93,218.13	2,865.82	2,221.05	1,074.93	92,787.97	-2,068.52

（一）应收款项

本期公司坏账准备期末余额 87,780.51 万元, 本期转回坏账准备 547.63 万元, 核销坏账准备 1,074.93 万元。各项坏账准备情况如下 (表 2):

单位: 万元

项目	分类	金额	计提比例	综合计提比例
应收账款	单项计提	2,507.26	90.37%	19.70%
	按账龄组合计提	22,805.79	18.14%	
其他应收款	单项计提	59,145.17	100.00%	97.25%
	按账龄组合计提	3,109.05	63.87%	
应收票据	按账龄组合计提	213.24	2.11%	2.11%

（二）合同资产减值准备

本期末, 公司合同资产减值准备余额为 45.12 万元, 与期初相比减少 249.67 万元, 转回情况如下 (表 3):

单位: 万元

项目	年初余额	本年增加	本年减少 (转回)	年末余额	影响当期损益额
客户已签收 未验收货款	294.79	0	249.67	45.12	249.67
合计	294.79	0	249.67	45.12	249.67

（三）存货

本期末, 公司存货跌价准备余额为 4,856.46 万元, 与期初相比增加 39.14 万元。各项存货跌价准备计提情况如下 (表 4):

单位: 万元

存货项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	影响当期损益额
			核/转销		
原材料	1,247.33	512.62	400.92	1,359.03	-512.62
在产品	552.09	205.37	350.88	406.58	-205.37
库存商品	2,078.61	556.05	601.21	2,033.45	-556.05

自制半成品	939.29	188.85	70.74	1,057.40	-188.85
合计	4,817.32	1,462.89	1,423.75	4,856.46	-1,462.89

（四）其他非流动资产

本期末，公司其他非流动资产减值准备余额为 105.88 万元，与期初相比增加 105.88 万元。各项存货跌价准备计提情况如下（表 5）：

单位：万元

项目	年初余额	本年增加	本年减少 (转回)	年末余额	影响当期损益额
质保金	0.00	105.88	0.00	105.88	-105.88
合计	0.00	105.88	0.00	105.88	-105.88

三、本次计提减值准备对公司的影响

本次计提减值准备，计入信用减值损失为-749.42 万元，计入资产减值损失为-1,319.10 万元，合计对公司本期净利润的影响为-2,068.52 万元。

特此公告。

广东顺钠电气股份有限公司董事会

二〇二二年三月二十八日