

股票代码：000700
债券代码：127004

股票简称：模塑科技
债券简称：模塑转债

公告编号：2022-035

江南模塑科技股份有限公司 关于 2021 年度计提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。

2022年4月29日，江南模塑科技股份有限公司（以下简称“公司”）召开第十一届董事会第六次会议及第十一届监事会第四次会议审议通过了《关于公司2021年度计提资产减值准备的议案》。公司2021年度计提各类资产减值准备总额为6,703.86万元。现将具体情况公告如下：

一、本年度计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》的规定，公司对合并报表范围内截止2021年12月31日的存货、应收账款、其他应收款、商誉进行了减值测试，对存在减值迹象的资产计提了资产减值准备。经测试，公司2021年度计提增加总额为6,703.86万元，转回金额为0.00万元，各类资产减值准备总额为6,703.86万元。具体情况如下表：

单位：万元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | | 期末余额 |
|-------------|-----------|----------|-------|----------|----------|-----------|
| | | 计提 | 转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 1、应收票据坏账准备 | 44.11 | 20.74 | | | | 64.85 |
| 2、应收账款坏账准备 | 9,561.22 | 1,069.98 | | 40.94 | 122.01 | 10,468.25 |
| 3、其他应收款坏账准备 | 458.92 | 168.07 | 50.25 | 2.36 | 13.35 | 561.03 |
| 4、长期应收款坏账准备 | | 16.66 | | | 9.78 | 6.88 |
| 5、存货跌价准备 | 4,166.89 | 4,058.71 | | 2,780.69 | 924.17 | 4,520.74 |
| 6、固定资产减值准备 | | 1,419.95 | | | 1,419.95 | |
| 7、商誉减值准备 | 1,120.38 | | | | | 1,120.38 |
| 合计 | 15,351.52 | 6,703.86 | | 2,823.99 | 2,489.26 | 16,742.13 |

（一）应收票据坏账准备

本公司对于应收票据按照相当于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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 组合依据 |
|--------|--|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为非金融机构，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行组合 |

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，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。

报告期内，公司根据相关计提方法，本期计提应收票据坏账准备为 20.74 万元。

（二）应收账款坏账准备

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于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。本公司将该应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

报告期内，公司根据相关计提方法，本期计提应收账款坏账准备为 1,069.98 万元。

（三）其他应收款坏账准备

本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以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

报告期内，公司根据相关计提方法，本期计提其他应收款坏账准备为 168.07 万元。

（四）长期应收款坏账准备

本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以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

报告期内,公司根据相关计提方法,本期计提长期应收款坏账准备为 16.66 万元。

(五) 存货跌价准备

期末在对存货进行全面清查的基础上,按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

用于出售的材料和库存商品、产成品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。期末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;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。报告期内,根据存货的成本与可变现净值孰低的原则,公司本期计提存货跌价准备总计 4,058.71 万元。

(六) 固定资产减值损失

固定资产于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

报告期内，公司根据相关计提方法，本期计提固定资产减值准备金额为 1,419.95 万元。

二、对公司财务状况及经营成果的影响

公司 2021 年度计提资产减值准备金额共计 6,703.86 万元，计提资产减值准备后，公司 2021 年度利润总额为-17,534.73 万元，归属于上市公司股东的净利润为-20,316.24 万元，上述数据已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计。公司本次计提资产减值准备，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，公允反映了公司 2021 年 12 月 31 日合并财务状况以及合并经营成果，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。

三、董事会审计委员会关于计提减值准备的合理性说明

公司董事会审计委员会认为，公司本次计提资产减值准备事项遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，相关资产减值准备依据充分，体现了会计谨慎性原则，公允地反映了公司资产状况，同意本次计提资产减值准备并报告董事会审议批准。

四、独立董事独立意见

公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司资产状况。公司本次计提资产减值准备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。同意公司 2021 年度计提资产减值准备 6,703.86 万元。

五、监事会意见

公司本次计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和相关制度的规定，符合公司实际情况，公允地反映了公司的资产价值和经营成果，公司就该事项的决策程序合法合规。同意公司 2021 年度计提资产减值准备 6,703.86 万元。

六、备查文件

- 1、第十一届董事会第六次会议决议；
- 2、第十一届监事会第四次会议决议；
- 3、独立董事关于第十一届董事会第六次会议及 2021 年度报告相关事项的独立意见。

特此公告。

江南模塑科技股份有限公司

董 事 会

2022 年 4 月 30 日