

金洲慈航集团股份有限公司 关于 2021 年度计提信用减值损失的公告

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。

金洲慈航集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 4 月 29 日召开第八届董事会第五十六次会议和第八届监事会第二十八次会议，会议审议通过了《关于 2021 年度计提信用减值损失的议案》，本次计提信用减值损失事项尚需提交公司股东大会审议。具体情况如下：

一、本次计提信用减值损失情况概述

根据《企业会计准则》及《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》等规定，基于谨慎性原则，公司对公司合并报表范围内的各类资产进行了全面检查和减值测试，将对公司截止 2021 年 12 月 31 日合并会计报表范围内有关资产计提相应的减值准备。2021 年度计提信用减值损失的金额已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

经过对公司合并报表范围内 2021 年末存在可能发生减值迹象的资产范围包括（应收账款、其他应收款、存货等）等进行全面清查和资产减值测试后，2021 年度计提各项信用减值损失：

类别	项目	本期发生额（元）
信用减值损失	应收账款坏账准备	1,524,409,180.03
	其他应收款坏账准备	615,070,354.43
	存货	10,132,105.63
合计		2,149,611,640.09

本次计提信用减值损失计入的报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

（三）公司对本次计提信用减值损失事项履行的审批程序

本次计提信用减值损失事项已经公司第八届董事会第五十七次会议和第八届监事会第二十八次会议审议通过。

二、本次计提信用减值损失对公司的影响

本报告期计提上述各项信用减值损失金额 214,961.16 万元，导致 2021 年归属于母公司所有者的净利润减少 214,961.16 万元，相应减少公司的所有者权益 214,961.16 万元。

三、本次计提信用减值损失的具体说明

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》等相关法律、法规和规范性文件的要求，为更加真实、准确地反应公司截至 2021 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，基于谨慎性原则，公司及纳入合并范围内的子公司以预期信用损失为基础，对截至 2021 年 12 月 31 日合并报表范围内应收账款和其他应收款进行了全面清查，判断存在可能发生减值的迹象，确定需计提信用减值损失。同时，对符合财务核销确认条件的坏账予以核销。对单项资产计提的减值准备金额占公司最近一个会计年度经审计的归属于上市公司股东的净利润比例在 30% 以上且绝对金额超过 1,000 万元，现列表说明各项资产计提减值准备的相关情况：

资产名称（元）	应收帐款
账面余额	1,156,765,088.96
资产可收回金额	0
资产可收回金额的计算过程	1、账龄组合减值测试：对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。其中：组合中信用期内不计提，按账龄分析法计提坏账准备情况，1 年以内按 5% 计提，1-2 年按 20% 计提，2-3 年按 30% 计提，3 年以上按 100% 计提。 2、单项计提坏账准备的应收款项：单项金额虽不重大，但有客观证据表明其发生了减值，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。
本期信用减值损失计提依据	根据财政部《企业会计准则》及公司会计政策相关规定，应收款项按期末单项金额重大并单项计提坏账准备、按组合计提坏账准备的应收款项、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项分别计提坏账准备。
本期信用减值损失计提原因	资产负债表日按会计政策对资产进行减值测试，预计未来可收回价值低于其账面价值。
资产名称（元）	其他应收款
账面余额	1,431,211,782.38
资产可收回金额	792,798,157.88

资产可收回金额的计算过程	1、账龄组合减值测试：对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。其中：组合中按账龄分析法计提坏账准备情况，1年以内按5%计提，1-2年按20%计提，2-3年按30%计提，3年以上按100%计提。 2、单项计提坏账准备的应收款项：单项金额虽不重大，但有客观证据表明其发生了减值，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。
本期信用减值损失计提依据	根据财政部《企业会计准则》及公司会计政策相关规定，应收款项按期末单项金额重大并单项计提坏账准备、按组合计提坏账准备的应收款项、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项分别计提坏账准备。
本期信用减值损失计提原因	资产负债表日，按会计政策对资产进行减值测试，预计未来可回收价值低于其账面价值。
资产名称（元）	存货
账面余额	335,121,501.07
存货可变现净值	215,982,457.22
存货可变现净值的计算过程	存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。
本期资产减值损失计提依据	根据财政部《企业会计准则》及公司会计政策相关规定，资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。
本期资产减值损失计提原因	资产负债表日，按会计政策对资产进行减值测试，预计未来可回收价值低于其账面价值。

四、董事会说明

董事会认为，本次信用减值损失计提基于谨慎性原则，遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公允地反映了公司资产负债表日的财务状况、资产价值及经营成果，依据和原因合理、充分，符合公司实际情况。董事会同意公司本次计提信用减值损失。

五、独立董事意见

公司本次计提信用减值损失采用稳健的会计原则，决策程序规范合法，符合《企业会计准则》和相关规章制度，能客观公允反映公司资产负债表日的财务状况、资产价值及经营成果；公司本次计提信用减值损失符合公司的整体利益，不存在损害公司和股东利益的情况。我们同意本次计提信用减值损失。

六、监事会关于计提信用减值损失的说明

监事会认为：公司董事会审议本次计提信用减值损失的程序合法合规，本次计提信用减值损失遵循《企业会计准则》和公司内部控制等相关规定，基于谨慎性原则，客观的体现了公司资产负债表日的资产、负债的实际情况。监事会同意公司本次计提信用减值损失。

七、备查文件

- 1、第八届董事会第会议决议；
- 2、第八届监事会第会议决议；
- 3、独立董事对董事会会议相关事项的独立意见。

特此公告。

金洲慈航集团股份有限公司董事会

2022年4月29日