

证券代码：600330

证券简称：天通股份

公告编号：临 2022-020

天通控股股份有限公司

关于计提资产减值准备及核销坏账的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

天通控股股份有限公司（以下简称“公司”）八届十六次董事会和八届十三次监事会审议通过了《关于计提资产减值准备及核销坏账的议案》，本议案无需提交公司股东大会审议。具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备及核销坏账情况概述

（一）计提资产减值准备情况

1、计提资产减值准备的原因

为客观反映公司财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》等相关规定，公司对各类资产进行了分析和评估，经资产减值测试，公司认为部分资产存在一定的减值损失迹象，基于谨慎性原则，公司对可能存在减值迹象的资产计提减值准备。

2、计提资产减值准备情况

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	48,801,121.03	29,899,889.95
存货跌价损失	16,846,720.41	34,412,817.07
合同资产减值损失	11,243,969.34	-3,234,867.81
长期股权投资减值损失		
一年内到期的非流动资产坏账准备		
合 计	76,891,810.78	61,077,839.21

（二）核销坏账情况

1、核销坏账的原因

为进一步加强公司的资产管理，防范财务风险，公允地反映公司财务状况

及经营成果，根据《企业会计准则》及公司相关会计政策等相关规定，公司全资子公司拟对经营过程中长期挂账、已确认无法收回的应收账款进行清理。

2、核销坏账明细：

客户名称	款项性质	核销金额 (元)	核销原因	账龄
绵阳九天磁材有限公司	货款	949,346.06	该公司已注销	3年以上
大同富乔垃圾焚烧发电有限公司	货款	164,224.14	经调解，无需收回	2-3年
浙江亚厦装饰股份有限公司等三家公司	货款	20.96	尾差无法收回	3年以上
合计		1,113,591.16		

二、本次计提资产减值准备及核销坏账的情况说明

(一) 计提资产减值准备的情况说明

1、坏账准备

根据公司执行的会计政策和会计估计，资产负债表日，对应收款项按重要性和信用风险特征进行分类，对单项金额重大或单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，对相同账龄的具有类似的信用风险特征的应收款项，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，根据预期信用损失计提坏账准备。本期应收款项计提坏账准备 48,801,121.03 元。

2、存货跌价准备

根据公司执行的会计政策和会计估计，资产负债表日，存货采用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。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。本期存货计提跌价准备 16,846,720.41 元。

3、合同资产减值准备

公司以预期信用损失为基础,对合同资产进行减值处理并确认损失准备。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产,公司运用简化计量方法,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。本期公司对合同资产计提减值准备 11,243,969.34 元。

4、长期股权投资减值准备

根据公司执行的会计政策和会计估计,资产负债表日,有迹象表明上述长期资产发生减值的,估计其可收回金额,若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备。本期公司计提长期股权投资减值准备 0 元。

5、一年内到期的非流动资产坏账准备

本期公司对一年内到期的长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提减值准备 0 元。

(二)核销坏账的情况说明

为真实反映公司财务状况,根据《企业会计准则》等相关规定,2021 年 12 月末公司对应收账款进行了清理,共计 5 笔,合计金额 1,113,591.16 元,其中绵阳九天磁材有限公司已注销,应收货款 949,346.06 元预计无法收回;大同富乔垃圾焚烧发电有限公司涉及 164,224.14 元,2021 年经山西省大同市云冈区人民法院调解达成调解一致,无需收回;浙江亚厦装饰股份有限公司等三家公司合计 20.96 元,系长账龄尾差,预计无法收回。

三、本次计提资产减值准备及核销坏账对公司的影响

本次计提资产减值准备及核销坏账,将影响公司本期利润 76,891,810.78 元。其中:本次核销的应收账款金额为 1,113,591.16 元,前期已计提坏账准备金额 998,634.26 元,本期因核销坏账,补提坏账准备金额 114,956.90 元,减少当期利润总额 114,956.90 元。

四、独立董事意见

根据《企业会计准则》、《公司章程》等相关规定，公司本次计提资产减值准备及核销坏账履行了相应的决策程序，结合了公司实际情况，依据充分，能够真实、准确地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司和股东利益的情形，同意公司本次计提资产减值准备及核销坏账事宜。

五、审计委员会意见

公司本次计提资产减值准备及核销坏账遵照并符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，符合公司实际情况，依据充分，能够客观、公允地反映公司报告期末的财务状况和资产价值，同意公司本次计提及核销事项。

六、监事会意见

公司本次计提资产减值准备及核销坏账事项的表决程序符合有关法律、法规的规定，本次计提和核销符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，依据充分，计提及核销后更能公允地反映公司资产状况，符合公司的实际情况，同意公司本次计提资产减值准备及坏账核销事项。

特此公告。

天通控股股份有限公司董事会

二〇二二年三月二十二日