

国网英大股份有限公司

关于公司 2021 年计提资产减值准备及往来核销的公告

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。

国网英大股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则》和会计政策的相关规定，为真实、准确和公允地反映 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年的经营成果，公司及下属子公司对截至 2021 年 12 月 31 日的各项需要计提减值的资产进行了资产减值测试，对 2021 年度财务报告合并会计报表范围内相关资产计提资产减值准备；同时为进一步加强资产管理，按照依法合规、规范操作、逐笔审批、账销案存的原则，对经营过程中长期挂账且无法收回的应收款项、无法支付的应付款项予以核销。具体情况如下：

一、资产减值准备计提情况

（一）计提资产减值准备情况概述

公司依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，对 2021 年末各项资产进行了全面清查，对各类资产进行了充分的评估和分析，本着谨慎性原则，对存在减值迹象的资产进行了减值测试，根据测试结果对相关资产计提各类减值准备 12,113.24 万元。详细情况如下：

类别	项目	2021 年发生额（万元）	备注
信用减值准备	坏账减值准备	10,306.41	计提减值准备
	债权投资信用减值准备	1,923.73	计提减值准备
	其他债权投资减值准备	-12.19	转回减值准备
	其他减值准备	-7.50	转回减值准备
	小计	12,210.45	
资产减值准备	存货跌价准备	-402.75	转回减值准备
	合同资产减值准备	101.84	计提减值准备
	固定资产减值准备	203.70	计提减值准备
	小计	-97.21	
资产减值准备合计		12,113.24	

（二）计提资产减值准备的情况说明

公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2021 年度计提资产减值准

备 12,113.24 万元，具体构成如下：

2021 年度计提往来款项坏账准备 10,306.41 万元；

2021 年度计提债权投资信用减值准备 1,923.73 万元；

2021 年度转回其他债权投资减值准备 12.19 万元；

2021 年度转回其他减值准备 7.50 万元；

2021 年度转回存货跌价准备 402.75 万元；

2021 年度计提合同资产减值准备 101.84 万元；

2021 年度计提固定资产减值准备 203.70 万元。

二、往来核销情况

依据年度财务决算工作安排，公司组织实施了 2021 年末长期挂账的往来款项清查核对。经清查，发现其中 8 笔应收款项合计 288.56 万元的客户涉及诉讼，无可执行财产或清欠收入不足以弥补清欠成本等原因，相关款项已难以收回，已按《企业会计准则》及相关规定全额计提了减值准备；发现其中 31 笔应付款项合计 229.77 万元，账龄时间较长，超过诉讼时效，经多方确认，无法支付，转入营业外收入。

按照《企业会计准则》及公司相关制度的规定，公司聘请了信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对上述应收款项进行专项审计，出具了资产减值准备财务核销情况的专项审计报告（编号：XYZH/2022BJAB10313），审计意见为“经审核，我们认为贵公司 2021 年度的财务核销符合国资委印发的《中央企业资产减值准备财务核销工作规则》（国资发评价〔2005〕67 号）的有关规定”。

三、资产减值准备和往来核销对公司的影响

2021 年度，公司计提资产减值准备 12,113.24 万元，应付款项核销 229.77 万元，合计减少 2021 年度利润总额 11,883.47 万元。

2021 年度，公司核销坏账 288.56 万元，核销坏账符合会计政策的要求和实际情况，不会对 2021 年度及以前年度损益产生影响。核销后，公司将继续跟踪上述应收账款客户，继续落实责任人随时跟踪，发现对方有偿债能力将立即追索，尽可能降低公司损失。

四、公司履行的决策程序

1. 董事会会议的召开、审议和表决情况

2022年4月19日，公司召开第七届董事会第三十五次会议，审议并通过了《关于公司2021年计提资产减值准备及往来核销的议案》（表决结果为11票同意，0票反对，0票弃权）。

2. 独立董事意见

本次2021年度计提资产减值准备及往来核销事项符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况，真实反映公司的财务状况，计提及核销依据充分，有利于保障公司规范运作，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情况，审议程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，同意本次2021年度计提资产减值准备及往来核销事项。

3. 审计与内控合规管理委员会意见

公司本次计提资产减值准备和往来核销事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，遵照谨慎性原则，依据充分，符合实际情况，能够更加客观公允地反映公司的经营状况、财务状况和资产价值。同意本次计提资产减值准备和往来核销事项并提交董事会审议。

4. 监事会意见

本次2021年度计提资产减值准备及往来核销事项符合《企业会计准则》《公司章程》和相关会计政策要求，符合公司的实际情况，公允地反映了公司的财务状况以及经营成果，董事会对该事项的决议程序合法合规，同意本次2021年度计提资产减值准备及往来核销事项。

本次计提资产减值准备及往来核销事项无需提交公司股东大会审议。

五、备查文件

1. 国网英大第七届董事会第三十五次会议决议
2. 国网英大第七届监事会第二十次会议决议
3. 国网英大独立董事专项说明和独立意见
4. 国网英大董事会审计与内控合规管理委员会意见
5. 国网英大公司监事会专项说明和审核意见

特此公告

国网英大股份有限公司董事会

2022年4月19日