

## 云南锡业股份有限公司关于2021年 计提资产减值准备、资产报废与核销及坏账核销的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

云南锡业股份有限公司（以下简称“锡业股份”或“公司”）于2022年4月13日召开第八届董事会第八次会议及第八届监事会第八次会议，审议通过了《关于2021年计提资产减值准备、资产报废与核销及坏账核销的议案》。

为真实、准确反映公司截至2021年12月31日财务状况及2021年经营成果，根据《企业会计准则》及深圳证券交易所相关规定，公司及所属分子公司对年末应收款项、存货、固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资、其他资产等资产进行了全面清查。对存在减值迹象的资产进行了减值测试并根据测试结果对存在减值迹象的资产计提减值准备共计14,061.94万元；对存在毁损、拆除、淘汰、无法修复的资产进行报废或核销共计20,786.33万元。同时结合公司实际情况，按照依法合规、规范操作、逐笔审批、账销案存的原则，以2021年12月31日为基准日，对公司及所属公司经营过程中长期挂账且无法收回的应收款项予以核销共计12,555.72万元。

经公司聘请的2021年度报告审计机构天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）确认，上述事项对公司2021年度合并报表利润总额影响-33,080.37万元，对归属于母公司股东的净利润影响-33,080.37万元。现将公司2021年计提资产减值准备、资产报废与核销及坏账核销具体情况公告如下：

### 一、本次计提资产减值准备、资产报废与核销及坏账核销

#### （一）计提减值准备情况

##### 1、应收款项计提坏账准备

根据《企业会计准则》相关规定，公司基于单项和组合金融工具的预期信用损失，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信

用损失。对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

公司以 2021 年 12 月 31 日为基准日，对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。2021 年度应收款项计提坏账准备 99,109,792.73 元，收回或转回 2,826,055.84 元，转销或核销 125,557,197.69 元，期末余额 151,264,019.11 元。详见下表：

### 坏账准备变动明细表

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	90,238,735.72	91,252,075.14	2,689,421.76	42,475,406.12	-308,000.00	136,017,982.98
其他应收 款坏账准 备	90,298,744.19	7,857,717.59	136,634.08	83,081,791.57	308,000.00	15,246,036.13
合计	180,537,479.91	99,109,792.73	2,826,055.84	125,557,197.69	-	151,264,019.11

### 2、存货计提存货跌价准备

根据《企业会计准则第 1 号-存货》的规定，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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

报告期末，公司及所属分子公司对存货进行全面清查和减值测试，部分存货存在减值迹象，公司按可变现净值低于成本的差额计提跌价准备 23,925,344.05 元，转回或核销 30,685,448.05 元，其他减少 770,230.72 元，期末余额 20,260,751.53 元。

### 3、固定资产减值准备

报告期末，公司对固定资产进行全面清查和减值测试，子公司华联锌铟公司的新田尾矿输送隧道因改线工程停止使用需计提固定资产减值准备

17,584,214.43 元，处置或报废 1,541,688.54 元，其他减少 159,641,577.31 元，期末余额 290,647,201.81 元。

## （二）资产报废及核销情况

报告期末，公司及所属公司对年末固定资产、在建工程及其他资产等进行了全面清查。对存在毁损、拆除、淘汰、无法修复、不再产生经济流入的资产进行报废或核销。

### 1、固定资产报废

截至 2021 年 12 月 31 日，报废固定资产合计 3584 项，账面原值 437,798,446.60 元，累计折旧 261,325,186.93 元，计提减值准备 1,541,688.54 元，账面净额 174,931,571.13 元，汇率折算差 66.81 元，收回处置收益 1,573,297.37 元，确认报废损失 173,358,340.57 元。

### 2、核销在建工程情况

截至 2021 年 12 月 31 日，核销在建工程 1 项，为生产物流运输仓储、安全急救中心新型产业建设项目土地，账面原值 1,987,279.45 元，由蒙自经开区将其有偿收回，收回金额 1,309,573.79 元，本次核销 677,705.66 元，确认报废损失 677,705.66 元。

### 3、核销其他资产情况

截至 2021 年 12 月 31 日，核销大屯锡矿、老厂分公司核销其他资产 50 项，账面原值 60,896,795.09 元，累计摊销 28,642,764.05 元，账面净额 32,254,031.04 元，确认报废损失 32,254,031.04 元。

上述资产报废和资产核销事项合计报废核销资产 3635 项，账面原值 500,682,521.14 元，累计折旧、摊销 291,277,524.77，计提减值准备 1,541,688.54 元，收回处置收益 1,573,297.37 元，确认报废损失 206,290,077.27 元，详见下表：

**报废及核销资产分类情况汇总表**

单位：元

类别	数量	原值	累计折旧	减值准备	账面净额
房屋、构筑物	171	253,362,407.61	120,046,786.95	1,250,230.64	132,065,390.02
机器设备	2396	144,189,920.26	106,439,178.22	230,908.29	37,519,833.75
运输设备	18	5,345,941.38	4,812,234.06	4,516.59	529,190.73

类别	数量	原值	累计折旧	减值准备	账面净额
其他设备	999	34,900,177.35	30,026,987.70	56,033.02	4,817,156.63
固定资产合计	3584	437,798,446.60	261,325,186.93	1,541,688.54	174,931,571.13
类别	数量	原值	已摊销或收回金额		账面价值
长期待摊费用	50	60,896,795.09	28,642,764.05	-	32,254,031.04
在建工程	1	1,987,279.45	1,309,573.79		677,705.66
总计	3635	500,682,521.14	291,277,524.77	1,541,688.54	207,863,307.83

### (三) 核销坏账情况

报告期，公司结合实际情况，按照依法合规、规范操作、逐笔审批、账销案存的原则，以 2021 年 12 月 31 日为基准日，对公司及所属分子公司经营过程中长期挂账且无法收回的应收款项予以核销。

公司及所属分子公司核销坏账 14 户，金额 125,557,179.69 元，已经计提坏账准备 125,557,179.69 元，对 2021 年利润总额无影响。核销明细详见下表：

#### 核销坏账明细表

单位：元

序号	债权单位或个人（全称）	账面余额	账龄	计提坏账比例	核销金额	备注
1	昆明正杰经贸有限公司	27,939.10	8 年	100%	27,939.10	工商注销
2	苏州市苏锡金属材料有限公司	3,673,493.55	5 年	100%	3,673,493.55	破产清算完毕
3	苏州市诺能达化工有限公司	826,793.40	5 年	100%	826,793.40	无可执行财产，法院终止执行
4	个旧华成商贸有限公司	295,553.22	5 年	100%	295,553.22	工商注销
5	新加坡锡业私人有限公司	69,062,976.00	14 年	100%	69,062,976.00	投资的印尼注册资金无法收回
6	个旧市盈盛金属经营部	312,478.17	7 年	100%	312,478.17	工商注销
7	锦泉塑胶(深圳)有限公司	93,000.00	5 年	100%	93,000.00	无可执行财产，法院终止执行
8	深圳市天时利电子有限公司	100,000.00	5 年以上	100%	100,000.00	工商注销
9	慈溪市欧博特电子有限公司	254,895.00	6 年以上	100%	254,895.00	无可执行财产，法院终止执行
10	奥其斯科技股份有限公司	362,737.38	4 年以上	100%	362,737.38	无可执行财产，法院终止执行
11	江苏金苇电气科技有限公司	977,450.00	7 年以上	100%	977,450.00	无可执行财产，法院终止执行
12	四川大雁微电子有限公司	179,350.00	5 年以上	100%	179,350.00	破产清算完毕

13	宣威市金沙工贸有限公司	13,706,337.40	10年	100%	13,706,337.40	无可执行财产， 法院终止执行
14	马关合源矿业有限责任公司	35,684,194.47	14年	100%	35,684,194.47	无可执行财产， 法院终止执行
合计金额		125,557,179.69	/		125,557,179.69	

## 二、本次计提资产减值准备、资产报废与核销及坏账核销的合理性说明

本次计提资产减值准备事项遵循了《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合谨慎性原则。公司对应收款项采用整个存续期内预期信用损失法计提信用减值损失；存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；固定资产报废、在建工程及其他资产核销、坏账核销依据充分，公允的反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。计提资产减值准备、资产报废与核销及坏账核销后，公司2021年度财务报表能更加公允反映公司财务状况、资产价值和经营成果。

## 三、本次计提资产减值准备、资产报废与核销及坏账核销对合并报表利润的影响

经天职国际会计师事务所审计，公司2021年度计提资产减值准备、资产报废与核销及坏账核销事项对公司2021年度合并报表利润总额影响-33,080.37万元，对归属于母公司股东的净利润影响-33,080.37万元。

## 四、董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备、资产报废与核销及坏账核销事项的合理性说明

公司董事会审计委员会认为，公司本次计提资产减值准备、资产报废与核销及坏账核销，遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况基于谨慎性原则而作出的，依据合理充分。符合公司资产实际情况及《企业会计准则》和相关会计政策的规定。计提资产减值准备、资产报废与核销及坏账核销后，公司2021年财务报表能够更加公允反映截至2021年12月31日公司的资产状况、资产价值及2021年经营成果，使公司会计信息更具合理性。

## 五、独立董事关于本次计提资产减值准备、资产报废与核销及坏账核销事项的独立意见

公司计提资产减值准备、资产报废与核销及坏账核销事项符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定。计提资产减值准备、资产报废与核销及坏账核销后，能够更加公允反映公司的财务状况和经营成果，有助于提供真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。该议案决策程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定，独立董事同意公司计提资产减值准备、资产报废与核销及坏账核销事项。

## 六、监事会审核意见

监事会认为：经审核，公司本次计提资产减值准备、资产报废与核销及坏账核销事项符合谨慎性原则，计提、报废及核销和决策程序合法、合规，依据充分；本次计提资产减值准备及核销资产事项符合公司实际情况，计提、报废及核销后的财务信息能更加公允地反映公司资产状况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，同意本次计提资产减值准备及核销资产事项。

## 七、备查文件

- 1、经与会董事签字并加盖董事会印章的《云南锡业股份有限公司第八届董事会第八次会议决议》；
- 2、经与会监事签字并加盖监事会印章的《云南锡业股份有限公司第八届监事会第八次会议决议》；
- 3、《云南锡业股份有限公司独立董事关于第八届董事会第八次会议相关事项的专项说明和独立意见》。

特此公告

云南锡业股份有限公司  
董事会  
二〇二二年四月十五日