

四川川润股份有限公司

关于 2022 年半年度计提资产减值准备及转核销资产的公告

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。

四川川润股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年8月28日召开第六届董事会第六次会议和第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于2022年半年度计提资产减值准备及转核销资产的议案》，现将有关情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备及转核销资产情况概述

1、本次计提资产减值准备及转核销资产的原因

根据《企业会计准则》、《上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关规定的要求，为真实、准确反映公司截至2022年6月30日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司根据相关的政策要求，对公司的各类资产进行了全面检查和减值测试，并对公司截至2022年6月30日合并报表范围内的有关资产计提相应的减值准备。

2、本次计提资产减值准备及转核销资产的资产范围、总金额

2022年1-6月对应收账款、其他应收款、应收票据计提坏账准备金额合计676.81万元，转回应收账款坏账准备41.41万元，核销其他应收款坏账准备6.50万元，转销存货跌价准备1,013.32万元。具体明细如下：

单位：万元

项目	期初余额	本期增加数		本期减少数		期末余额
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	
一、坏账准备合计	9,773.40	676.81		41.41	6.50	10,402.30
其中：应收账款	9,278.51	687.08		41.41		9,924.18
其他应收款	185.87	40.38			6.50	219.75
应收票据	309.02	-50.65				258.37
二、存货跌价准备	2,328.27				1,013.32	1,314.95
三、固定资产减值准备	509.84					509.84
合计	12,611.51	676.81	-	41.41	1,019.82	12,227.09

3、本次计提资产减值准备及转核销资产的具体说明：

(1) 应收账款

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。

报告期末，应收账款及坏账准备情况如下：其中本报告期坏账准备计提687.08万元，转回41.41万元。

单位：万元

类别	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	2,586.11	2,081.71	80.50%	504.40
按组合计提坏账准备的应收账款	96,255.73	7,842.47	8.15%	88,413.26
合计	98,841.84	9,924.18	10.04%	88,917.66

（2）其他应收款

公司在每个资产负债表日评估其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，并将发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的采用不同的减值会计处理方法。如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险是否显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，则本公司依据债务人分类、款项性质、账龄等的共同风险特征划分其他应收款组合，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

报告期末，其他应收款及坏账准备情况如下：其中本报告期坏账准备计提40.38万元、核销6.50万元。

单位：万元

类别	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,217.40	219.75	9.91%	1,997.65
合计	2,217.40	219.75	9.91%	1,997.65

（3）应收票据

对于应收票据，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。

报告期末，应收票据及坏账准备情况如下：本报告期坏账准备计提-50.65万元。

单位：万元

类别	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面价值
银行承兑汇票组合	9,202.24	-	0.00%	9,202.24
商业承兑汇票组合	5,167.39	258.37	5.00%	4,909.02
合计	14,369.63	258.37	1.80%	14,111.26

（4）存货

公司对期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。

本报告期对已实现销售或已耗用的存货，转销前期对应计提的存货跌价准备金额合计1,013.32万元。本次存货跌价准备转销事项，真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为，本次存货跌价准备转销不涉及公司关联方。

报告期末，存货及跌价准备情况如下：

单位：万元

类别	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面价值
存货	47,727.03	1,314.95	2.76%	46,412.08

二、本次计提资产减值准备及转核销资产对公司的影响

2022年1-6月公司对各项资产减值准备计提676.81万元、转回41.41万元、转销1,013.32万元，预计将增加公司2022年度利润总额377.92万元，归属于上市公司股东的净利润增加452.90万元，相应增加归属于上市公司股东的所有者权益。

上述减值准备计提额及其对公司相关财务指标的影响，尚未经审计。

三、董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备及转核销资产的合理性说明

公司审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备及转核销资产事项，遵循了谨慎性原则，依据充分，公允地反映了截至2022年6月30日公司的财务状况、资产价值及经营成果，符合公司实际情况，符合《企业会计准则》等相关规定。董事会审计委员会同意本次计提资产减值准备及转核销资产。

四、独立董事意见

公司独立董事认为：公司本次计提资产减值准备及转核销资产事项，遵循了财务会计要求的谨慎性原则，有利于规避财务风险，保证公司规范运作，公允反映公司的财务状况以及经营成果，没有损害公司及中小股东利益。独立董事同意公司本次计提资产减值准备及转核销资产。

五、监事会意见

公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备及转核销资产，公允反映公司的财务状况以及经营成果，没有违反国家的有关政策，没有损害公司和股东利益的行为，批准程序符合《企业会计准则》和《公司章程》等有关法律法规的规定。监事会同意公司本次计提资产减值准备及转核销资产。

六、备查文件

- 1、《第六届董事会审计委员会第四次会议决议》；
- 2、《第六届董事会第六次会议决议》；
- 3、《第六届监事会第五次会议决议》；
- 4、《独立董事关于第六届董事会第六次会议相关事项的事前认可及独立意见》。

特此公告。

四川川润股份有限公司

董 事 会

2022年8月29日