

证券代码：600667

证券简称：太极实业

公告编号：临 2022-052

无锡市太极实业股份有限公司

关于2022年半年度计提资产减值准备的公告

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。

重要内容提示：

●根据《企业会计准则》及其他相关法规的规定，2022年半年度对公司存在减值迹象的部分应收票据、应收账款、其他应收款、存货、合同资产、固定资产、在建工程、无形资产和使用权资产计提减值准备人民币52,054.21万元。

一、本次计提资产减值准备的情况概述

为了客观、准确和公允地反映无锡市太极实业股份有限公司（“公司”或“太极实业”）截至2022年6月30日的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》及其他相关法规的规定，公司及下属子公司对存在减值迹象的资产进行了分析和评估。根据市场价格和评估结果，在清查、评估的基础上，对公司存在减值迹象的部分应收票据、应收账款、其他应收款、存货、合同资产、固定资产、在建工程、无形资产和使用权资产计提减值准备人民币52,054.21万元，公司本次计提资产减值准备减少公司2022年上半年度合并报表利润总额人民币52,054.21万元。

公司及子公司本期计提减值准备项目明细如下：

单位：人民币/元

计提减值项目	计提减值金额
应收票据坏账损失	-5,553,813.60
应收账款坏账损失	79,860,365.94
其他应收款坏账损失	96,973,076.62
存货跌价损失	-628,175.29
合同资产减值损失	18,867,707.02
固定资产减值损失	315,151,860.35
在建工程减值损失	285,931.61
无形资产减值损失	1,178,285.27
使用权资产减值损失	14,406,849.56
合计	520,542,087.48

二、计提资产减值准备的主要事项说明

（一）应收票据

根据《企业会计准则》及公司的相关规定，本公司对于应收票据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。对应收的银行承兑汇票，一般不计提减值准备；对应收的商业承兑汇票，按照预期损失率 5%计提减值准备。

2022 年上半年度子公司信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司应收票据到期托收，相应的转回应收票据减值准备 555.38 万元。

（二）应收账款

根据《企业会计准则》及公司的相关规定，公司对存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

2022 年上半年度公司对应收账款计提了 7,986.04 万元的信用减值损失，其中高科技工程总包和光伏发电业务板块计提 5,135.43 万元，主要是收入大幅增加，应收账款原值也相应增加，以及账龄结构发生变化；半导体及其他业务计提 2,850.61 万元，主要是应收账款原值增加按照预期信用损失率计提预期信用减值损失。

（三）其他应收款

根据《企业会计准则》及公司的相关规定，公司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。本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后，信用风险未显著增加的，划分为阶段一；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二；自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三。

2022 年上半年度公司对其他应收款计提信用减值损失共计 9,697.31 万元，原因为：一、其他应收款原值增加以及部分往来款自初始确认后账龄结构变化、信用风险增加，从而增加坏账准备 1,592.30 万元；二、子公司十一科技购买房产

所支付的预付款项计提预期信用减值损失 8,105.01 万元。

2020 年 3 月 13 日,子公司十一科技与保华房地产开发(上海)有限公司(“保华上海”)签订《上海市商品房预售合同》,购买位于上海市闵行区的“保华商务广场”5 号楼 9-12 层楼面 12 个单元,购买面积合计 6,787.80 平方米,平均单价为 38,949.14 元/平方米,总价为 26,434.00 万元,2021 年 7 月 1 日前交付房屋。合同签订后,以上房产购买事项完成了网签备案。具体内容详见 2022 年 8 月 26 日公司发布于上海证券交易所网站的《关于子公司十一科技涉及重大诉讼的公告》(公告编号:临 2022-048)。

保华上海全部资产估值 40.68 亿元,按照《最高人民法院关于人民法院民事执行拍卖、变卖财产的规定(2020 年修正)》规定,保华上海资产最低拍卖价格为 26.04 亿元。目前了解到的保华上海债务合计为 24.20 亿元。鉴于以上情形,经公司第九届董事会第三十六次会议和第九届监事会第十三次会议审议通过,公司以保华上海全部资产最低拍卖价格冲抵测算的保华上海全部债务为基础,对向保华上海支付的购房款计提减值准备 8,105.01 万元。

(四) 存货

根据《企业会计准则》及公司的相关规定,公司期末存货按成本与可变现净值孰低原则计提存货减值准备。

2022 年上半年度公司转回存货减值损失 62.82 万元,为子公司太极半导体按照企业会计准则相关规定转回已计提的减值准备。

(五) 合同资产

根据《企业会计准则》及公司的相关规定,公司以预期信用损失为基础,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

2022 年上半年度公司对合同资产计提减值准备 1,886.77 万元,主要是子公司十一科技工程项目增加,随着工程项目的建设推进,已完工未结算工程款增加。

(六) 在建工程

根据《企业会计准则》及公司的相关规定,公司对固定资产在资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。

2022 年上半年度公司对在建工程计提减值准备 28.59 万元，主要为子公司太极半导体产品升级，新设备导入，老旧设备逐渐淘汰，原购入未安装设备计提减值准备。

（七）固定资产、无形资产及使用权资产

根据《企业会计准则》及公司的相关规定，公司对固定资产在资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

根据内蒙古自治区发展和改革委员会官网刊登《关于废止部分可再生能源项目上网电价批复文件的通知》（内发改价费字〔2022〕1021 号），为落实审计整改工作要求，乌兰察布市、鄂尔多斯市、锡林郭勒盟发展改革委需废止对审计发现的 5 个擅自变更投资主体的项目批复上网电价的文件。以上废止批复上网电价文件涉及子公司十一科技内蒙地区所属巴拉贡 10MWp 光伏发电项目、锡林浩特胜利 20MWp 光伏发电项目、察右后旗红牧二期风光同场 30MWp 光伏发电项目、卓资县九十九泉风光同场 20MWp 太阳能光伏发电项目和卓资县巴音二期风光同场 35MWp 光伏发电项目五个集中式光伏电站。具体内容详见 2022 年 8 月 5 日公司发布于上海证券交易所网站的《关于电价批复废止对公司经营影响的提示性公告》（公告编号：临 2022-041）。

该事项将对以上电站所属公司的未来现金流产生不利影响，存在减值迹象。根据目前实际情况，江苏中企华中天资产评估有限公司出具评估报告：在评估基准日 2022 年 6 月 30 日，卓资县新元太阳能发电有限公司、杭锦旗新元太阳能发电有限公司、察哈尔右翼后旗红牧新元太阳能发电有限公司、锡林浩特市新元太阳能发电有限公司所持有的发电相关资产组账面合计价值为 62,023.70 万元，采用收益法评估后可收回金额合计为 28,950.00 万元。

序号	发电资产组持有单位	电站容量 (MW)	发电相关资产组账面价值	发电相关资产组评估价值	评估减值 (万元)
1	杭锦旗新元太阳能发电有限公司	10	6,284.47	2,370.00	3,914.47
2	察哈尔右翼后旗红牧新元太阳能发电有限公司	30	15,599.47	7,730.00	7,869.47
3	卓资县新元太阳能发电有限公司	55	28,787.10	14,170.00	14,617.10
4	锡林浩特市新元太阳能发电有限公司	20	11,352.66	4,680.00	6,672.66
合计		115	62,023.70	28,950.00	33,073.70

根据评估结果，经公司第九届董事会第三十八次会议和第九届监事会第十五次会议审议通过，公司对相关电站公司计提相关资产减值准备 33,073.70 万元。其中：计提固定资产减值损失 31,515.19 万元，计提无形资产减值损失 117.83 万元，计提使用权资产减值损失 1,440.68 万元。

三、本次计提资产减值准备对公司财务状况和经营成果的影响

公司2022年半年度计提资产减值准备减少公司2022年上半年度合并报表利润总额人民币52,054.21万元。

四、本次计提资产减值准备公司履行的相关程序

（一）董事会意见

董事会认为：公司计提资产减值准备，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，公允地反映了公司的资产状况，同意本次计提资产减值准备。

（二）董事会审计委员会意见

公司 2022 年半年度计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，并履行了相应的决策程序，计提后更能公允反映公司资产状况，符合公司实际情况，同意本次计提资产减值准备。

（三）监事会意见

监事会认为：公司按照《企业会计准则》的规定计提资产减值准备，符合公司实际情况，计提后更能公允反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

特此公告。

无锡市太极实业股份有限公司

董事会

2022 年 8 月 27 日