

证券代码：002501

证券简称：\*ST 利源

公告编号：2020-070

债券代码：112227

债券简称：14 利源债

## 吉林利源精制股份有限公司

### 关于计提 2019 年度资产减值准备和预计负债的公告

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。

#### 一、本次计提资产减值准备及预计负债的情况

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，公司对合并报表范围内截止 2019 年 12 月 31 日的其他应收款、存货、长期股权投资、固定资产、在建工程等进行了减值测试，对存在减值迹象的资产计提了资产减值准备，对单项金额重大的应收款项计提了坏账准备，2019 年度拟计提各项资产减值准备和预计负债共计万元，明细如下表：

计提类别名称	资产减值准备金额（万元）	占 2019 年度归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例（%）
其他应收款	587,754.77	62.58
存货	1,592.65	0.17
长期股权投资	303,000.00	32.26
固定资产	85,657.20	9.12
在建工程	1,088.13	0.12
预计负债	130,954.98	13.94
合计金额	1,110,047.73	

#### 二、本次计提资产减值准备的具体说明

##### （一）计提其他应收款减值准备

公司持有沈阳利源轨道交通装备有限公司（以下简称“沈阳利源”）100%股权，沈阳利源于 2019 年 11 月 14 日被沈阳市中级人民法院（以下简称“沈阳中院”）裁定进入破产重整程序，2019 年 11 月 29 日沈阳中院指定管理人，管理人已接管了沈阳利源，公司已不再控制沈阳利源。根据企业会计准则规定，自公司丧失

控制权之日起沈阳利源不再纳入公司合并财务报表范围，按公司会计政策规定，对公司及公司子公司与沈阳利源的往来款项计提坏账准备，鉴于沈阳利源进入破产重整程序，公司已经聘请专业律师协助公司收集破产重整相关案例，根据案例分析判断偿付能力，并出具法律意见书，公司参考法律意见书意见并按照最可能发生损失金额计提减值损失，具体如下：

单位：人民币元

会计主体	记账科目	客户名称	期末余额	计提比例 (%)	计提坏账金额
吉林利源精制股份有限公司	其他应收款	沈阳利源轨道交通装备有限公司	6,467,492,373.76	90%	5,820,743,136.38
辽源市利源装潢工程有限公司	其他应收款	沈阳利源轨道交通装备有限公司	11,000,000.00	90%	9,900,000.00
辽源利源工程机械施工有限公司	其他应收款	沈阳利源轨道交通装备有限公司	50,127,796.95	90%	45,115,017.26
长春市利源精制实业有限公司	其他应收款	沈阳利源轨道交通装备有限公司	66,242.09	90%	59,617.88
合计			6,528,686,412.80		5,875,817,771.52

### （二）计提存货减值准备

报告期末，公司对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。根据谨慎性原则，公司计提存货减值准备 1,592.65 万元。

公司截至 2019 年 12 月 31 日存货计提减值准备，具体情况如下：

项 目	2019 年度需计提金额（万元）
原材料	179.01
加工成本	764.43
在产品	285.32
库存商品	363.89
合计减值金额	1,592.65

### （三）计提长期股权投资减值准备

公司持有沈阳利源股权，沈阳利源于 2019 年 11 月 14 日被沈阳中院裁定进入破产重整程序，2019 年 11 月 29 日沈阳中院指定管理人，管理人已接管了沈阳利源，公司已不再控制沈阳利源。根据企业会计准则规定，自公司丧失控制权之日起沈阳利源不再纳入公司合并财务报表范围，报告期内沈阳利源已经资不抵债，公司全额计提对沈阳利源的长期股权投资减值准备。

被投资企业	2019 年度需计提金额（万元）
沈阳利源轨道交通装备有限公司	303,000.00
合计减值金额	303,000.00

#### （四）计提固定资产减值准备

公司自 2018 年以来发生资金链断裂、债务逾期、司法诉讼等情况导致公司正常生产经营存在重大困难，公司虽在地方政府帮扶下，取得纾困资金进行生产经营，但一直无法恢复生产经营饱和状态，厂房、设备等产能利用率维持在低水平运行。报告期末，公司对固定资产进行全面核查，同时聘请专业机构进行固定资产减值测试并出具报告，经测试存在固定资产减值需计提，据此公司计提固定资产减值准备 85,657.20 万元。

#### （五）计提在建工程减值准备

公司自 2018 年以来发生资金链断裂、债务逾期、司法诉讼等情况导致公司正常生产经营存在重大困难，公司虽在地方政府帮扶下，取得纾困资金进行生产经营，但一直无法恢复生产经营饱和状态，厂房、设备等产能利用率维持在低水平运行。报告期末，公司对在建工程进行全面核查，经测试计提在建工程减值准备 1,088.13 万元

### 三、本次计提预计负债的具体说明

1、公司持有沈阳利源 100% 股权，沈阳利源于 2019 年 11 月 14 日被沈阳中院裁定进入破产重整程序，2019 年 11 月 29 日沈阳中院指定管理人，管理人已接管了沈阳利源，公司已不再控制沈阳利源。根据企业会计准则规定，自公司丧失控制权之日起沈阳利源不再纳入公司合并财务报表范围，报告期内沈阳利源已经资不抵债。

#### 2、预计负债的判断

依据《企业会计准则第 13 号-或有事项》以及公司预计负债会计政策，公司对承担连带担保责任的事项计提预计负债，鉴于沈阳利源进入破产重整程序，公司已经聘请专业律师协助公司收集破产重整相关案例，根据案例分析判断偿付能力，并出具法律意见书，公司参考法律意见书意见并按照最可能承担损失金额计提预计负债 130,954.98 万元。

### 四、本次计提资产减值准备及预计负债对公司的影响

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司内部控制等相关规

定，从谨慎性原则出发，客观的体现了公司资产的实际情况。

不考虑税费影响，本次计提资产减值准备将使公司 2019 年度合并报表中利润减少约 979,373.69 万元，归属于上市公司股东的净利润减少约 979,373.69 万元。公司本次计提的资产减值准备最终数据以经会计师事务所审计的财务数据为准。

特此公告。

吉林利源精制股份有限公司

董事会

2020 年 6 月 23 日