

中化岩土集团股份有限公司 关于2020年度计提信用减值准备、资产减值准备及确认其他 权益工具投资公允价值变动的公告

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

中化岩土集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年2月25日召开第三届董事会第五十一次临时会议、第三届监事会第三十五次临时会议，分别审议通过《关于2020年度计提信用减值准备、资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动的议案》。根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的相关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提信用减值准备、资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动情况概述

为真实反映中化岩土集团股份有限公司（以下简称“公司”）的财务状况和经营成果，根据《企业会计准则》的有关规定，公司对合并报表中截至2020年12月31日相关资产价值出现的减值迹象进行了全面的清查和分析，按资产类别进行了测试，对可能发生减值损失的资产计提减值准备并对持有的其他权益工具投资公允价值变动进行确认。

二、本次计提信用减值准备、资产减值准备的资产范围、总金额及原因等具体情况

公司对2020年度末可能存在减值迹象的资产进行全面清查和减值测试，2020年度拟对各项资产计提减值准备合计26,547.15万元，明细如下：

项目	拟计提减值准备金额（万元）	占2019年度归属上市公司股东的净利润绝对值比例
应收票据坏账损失	196.76	0.78%
应收账款坏账损失	23,864.00	94.88%
其他应收款坏账损失	-392.24	1.56%
长期应收款坏账损失	-91.84	0.37%
合同资产减值损失	459.68	1.83%
商誉减值损失	2,510.79	9.98%
合计	26,547.15	105.55%

注：上述数据未经审计，最终结果以审计数据为准。

1、应收票据、应收账款计提坏账准备的原因

公司应收票据坏账准备的计提标准：

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国有企业客户
- 应收账款组合 2：应收私营企业客户
- 应收账款组合 3：应收关联方

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本报告期公司对应收票据拟计提坏账准备 196.76 万元、对应收账款拟计提坏账准备 23,864.00 万元。

2、其他应收款计提坏账准备的原因

公司其他应收款项坏账准备的计提标准为：

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收备用金
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本报告期公司对其他应收款拟计提坏账准备-392.24 万元。

3、长期应收款计提坏账准备的原因

公司长期应收款项坏账准备的计提标准为：

本公司的长期应收款包括应收工程款等款项。对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

本报告期公司对长期应收款拟计提坏账准备-91.84 万元。

4、合同资产计提减值准备的原因

公司合同资产减值准备的计提标准：对于合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

本报告期公司对合同资产拟计提减值准备 459.68 万元。

5、商誉计提减值准备的原因

公司商誉计提减值准备的标准：资产负债表日，公司对可回收金额小于商誉所在资产组账面价值的差额计提商誉减值准备。

2016 年公司收购北京主题纬度城市规划设计院有限公司（以下简称“主题纬度”）100%股权，根据合并成本大于取得日可辨认净资产公允价值份额的金额，合并形成商誉 9,056.39 万元。根据公司初步减值测试情况，报告期内预计将对并购子公司主题纬度所涉及的商誉计提商誉减值准备约为 2,510.79 万元，最终计提金额将由公司聘请具备证券资格的评估机构及审计机构进行评估和审计后确定。

6、计入的报告期

本次针对各项资产计提的减值准备计入的报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

三、其他权益工具投资公允价值变动的具体情况

2015 年，公司出资 1,300 万美元认购 Chelsio Communications Inc.（以下简称“掣速科技”）发行的 12,198,841 股优先股，确认为可供出售金融资产。截至 2018 年 12 月 31 日，公司对掣速科技投资的账面价值为 8,086.52 万元。2015 年，公司对人人行控股股份有限公司（以下简称“人人行”）增资 3,000.00 万元，确认为可供出售金融资产。截至 2018 年 12 月 31 日，公司对人人行投资的账面价值为 3,000.00 万元。

2019 年 1 月 1 日起，公司开始执行新金融工具准则，根据准则规定，公司将对上述两家公司的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，报表列示科目由“可供出售金融资产”重分类至“其他权益工具投资”。截至 2019 年 12 月 31 日，公司对上述两家公司投资的账面价值分别为 8,086.52 万元和 3,000.00 万元。

芯片行业更新换代较快且规模效应明显。掣速科技所设计的芯片产品虽技术较为先进但市场份额占比始终较低，受持续研发投入拖累，近年持续亏损且净资产为负，目前融资不畅，可持续经营能力存在重大不确定性。基于谨慎性原则，公司将掣速科技的公允价值确认为 0.00 万元。公司将该项投资账面价值与公允价值的差异 8,086.52 万元计入其他综合收益。人人行的主要产品“借贷宝”为个人间借贷和企业间供应链融资提供签约、登记和贷后管理服务的平台。由于疫情及监管环境的变化，2020 年收入及上市进程受到较大影响。基于谨慎性原则，

根据人行 2020 年末未经审计归属于母公司的所有者权益，公司将该项股权投资的公允价值确认为 171.65 万元。公司将该项投资账面价值与公允价值的差异 2,828.35 万元计入其他综合收益。

四、本次计提信用减值准备、资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动对公司的影响

本次计提信用减值准备、资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动符合《企业会计准则》和公司内部控制制度的相关规定，遵循谨慎性、合理性原则，符合公司的实际情况，能够更真实、准确地反映公司财务状况和经营成果。

1、本次计提信用减值准备、资产减值准备对公司的影响

公司 2020 年度合并报表范围内净利润将因此减少 22,923.26 万元，所有者权益减少 22,923.26 万元。公司本次计提的信用减值准备、资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

2、公司确认其他权益工具投资公允价值变动对公司的影响

本次其他权益工具投资公允价值变动全部计入其他综合收益，减少公司 2020 年度其他综合收益 10,914.87 万元，减少公司 2020 年末所有者权益 10,914.87 万元。公司本次确认的其他权益工具投资公允价值变动未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

五、董事会对计提信用减值准备、资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动的合理性说明

公司本次计提信用减值准备、资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，符合谨慎性原则，依据充分，公允地反映公司财务状况和经营成果，使公司的会计信息更加真实可靠，具有合理性。同意公司本次计提信用减值准备、资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动。

六、独立董事意见

公司本次计提信用减值准备、资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动依据充分，符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，符合公司的实际情况。本次决策程序符合法律法规的相关要求，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，同意公司本次计提信用减值准备、资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动。

七、监事会意见

公司本次计提信用减值准备、资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动依据充分，公允地反映了公司财务状况和经营成果，决策程序合法合规，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意公司本次计提信用减值准备、资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动。

八、备查文件

- 1、公司第三届董事会第五十一次临时会议决议；
 - 2、董事会关于公司 2020 年度计提信用减值准备、资产减值准备及确认其他权益工具投资公允价值变动的合理性说明；
 - 3、独立董事关于第三届董事会第五十一次临时会议相关事项的独立意见；
 - 4、公司第三届监事会第三十五次临时会议决议。
- 特此公告。

中化岩土集团股份有限公司

董事会

2021 年 02 月 25 日