

证券代码：000961

证券简称：中南建设

公告编号：2021-075

江苏中南建设集团股份有限公司 关于 2020 年度计提资产减值准备的公告

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、计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》等相关规定，本着谨慎性原则，公司对截至2020年12月31日的资产进行了减值测试，2020年度计提各项资产减值准备合计60,342.43万元，2020年12月31日公司各项资产减值准备余额254,864.30万元，各项减值准备变化具体如下：

单位：万元

项目	2019 年 12 月 31 日余额	会计政策 变更	2020 年 1 月 1 日余额	本期计提 金额	其他变动金额		2020 年 12 月 31 日余额
					转回	转销	
信用减值准备	186,372.99	-16,448.21	169,924.78	10,507.17	5,822.67	14,722.01	159,887.27
存货跌价准备	33,727.70	0	33,727.70	33,204.95	0	7,015.82	59,916.83
合同资产减值准备	0	18,279.96	18,279.96	16,630.31	0	0	34,910.27
商誉减值准备	149.93	0	0	0	0	0	149.93
合计	220,250.62	1,831.75	221,932.43	60,342.43	5,822.67	21,737.83	254,864.30

有关情况已在公司2020年度财务报告中体现。

二、计提资产减值准备合理性的说明

1、信用减值准备

2020年公司以预期信用损失为基础，对应收款项进行减值测试并确认损失，根据新收入准则《企业会计准则第14号——收入》及减值测试结果，调整期初应收账款减值准备-16,448.21万元，转回应收账款减值准备5822.67万元，核销及处置应收账款减值准备7,600.26万元，计提其他应收账款减值损失10,507.16万元，核销及其他变动减少其他应收账款减值准备6,668.92万元。2020年末，公司信用减值准备合计159,887.27万元。

2、存货跌价准备

2020年末公司根据存货成本账面价值与可变现净值测算存货跌价准备。公司的存货在资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备并计入当期损益。存货可变现净值是按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确定。

2020年度公司根据《企业会计准则》等相关规定，根据当前市场状况，本着谨慎性原则公司对项目可变现净值进行减值测试后，对开发成本计提跌价准备29,628.52万元，对开发产品计提跌价准备3,399.72万元，对库存商品计提跌价准备176.72万元，合计计提存货跌价准备33,204.95万元。同时，转回和转销库存商品跌价准备176.42万元，开发成本跌价准备6,800.00万元，建造合同形成的已完

工未结算资产跌价准备39.10万元。2020年末公司存货跌价准备合计59,916.83万元。

3、合同资产减值准备

根据新收入准则《企业会计准则第14号——收入》符合合同资产定义的，以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备。公司根据上述准则调整期初合同资产减值准备18,279.96万元，2020年计提合同资产减值准备16,630.31万元。2020年末，公司合同资产减值准备34,910.27万元，合同资产重分类至其他非流动资产减值准备2,748.08万元。

三、计提及转回资产减值准备对公司的影响

公司2020年度计提及转回资产减值准备金额合计54,519.76万元，减少2020年度合并报表利润总额54,519.77万元，减少2020年度归属于上市公司股东的净利润51,675.24万元，减少2020年度归属于上市公司股东的所有者权益51,675.24万元。

公司坚持会计谨慎性原则，计提有关资产减值准备符合《企业会计准则》等相关规定，有助于公司2020年度财务报告更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。

特此公告。

江苏中南建设集团股份有限公司

董事会

二〇二一年四月二十七日