

证券代码：002572

证券简称：索菲亚

公告编号：2022-018

索菲亚家居股份有限公司

关于公司 2021 年度计提资产减值的公告

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。

索菲亚家居股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 4 月 11 日召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议，审议并通过了《关于计提资产减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

（一）本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》以及公司的会计政策相关规定，为客观公允反映公司的财务状况、资产价值和经营成果，本着谨慎性原则，公司对合并报表范围内的截至 2021 年 12 月 31 日的应收票据、应收账款、其他应收款、存货、其他非流动资产等各类资产进行充分评估和减值测试，对可能发生资产减值损失的相关资产计提资产减值。

（二）本次计提资产减值损失的资产范围和总金额

经公司对可能发生减值损失的应收票据、应收账款、其他应收款、存货、其他非流动资产等资产进行减值测试后，2021 年公司计提各项减值损失合计 92,688.71 万元，具体情况如下：

单位：万元

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
		计提	转回数	转销或核销数	
一、坏账准备	5,381.02	64,995.38	4.72	75.95	70,295.73
其中：应收票据	952.52	26,396.19	0.00	0.00	27,348.71

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
		计提	转回数	转销或核销数	
应收账款	4,278.91	38,553.15	0.00	17.54	42,814.52
其他应收款	149.58	46.04	4.72	58.41	132.49
二、存货跌价准备	1,251.91	4,021.06	0.00	849.28	4,423.69
三、合同资产减值损失	20.61	14.55	0.00	0.00	35.16
四、无形资产减值准备	1,422.09	0.00	0.00	0.00	1,422.09
五、其他非流动资产减值准备	0.00	23,657.72	0.00	0.00	23,657.72
合计	8,075.63	92,688.71	4.72	925.23	99,834.39

二、本次计提资产减值准备情况说明

(一) 计提应收款项坏账准备

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

1、2021年公司对单项应收款项单独计提坏账准备金额 64,380.67 万元，其中恒大集团及其附属公司应收款项单独计提 64,230.26 万元，其他单位 150.41 万元，具体情况如下：

公司的主要客户恒大集团及其附属公司的到期商业承兑汇票遭遇大面积违约，向出票人提示兑付的票据均遭到拒付，而且该客户无法承诺具体的支付时点。截至 2021 年 12 月 31 日，公司应收恒大集团及其附属公司累计金额为 80,287.23 万元，其中应收票据 34,080.43 万元，应收账款余额为 46,207.40 万元（含已逾期商业承兑汇票转入 21,768.79 万元）公司对截至 2021 年 12 月 31 日该客户应

收款项的可回收性进行了分析评估，认为减值迹象明显，因此对其应收款项按80%计提坏账准备。2021年公司对恒大集团及其附属公司应收款项计提明细如下：
单位：万元

项目	本期计提金额
单独计提恒大集团及其附属公司坏账准备	64,230.26
其中：应收票据坏账准备	27,264.34
应收账款坏账准备	36,965.92

2、除上述单项计提的坏账准备外，2021年公司按账龄组合计提的应收票据、应收账款准备金额为614.71万元。

(二) 2021年公司计提存货减值准备4,021.06万元,对存货跌价准备确认方法为：

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(三) 2021年公司计提合同资产减值准备14.55万元，合同资产减值准备的确认方法：

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

(四) 2021年计提非流动资产减值损失23,657.72万元，具体情况如下：

公司以持有恒大集团及其附属公司的商业承兑汇票共计35,195.96万元作为预付款购买等值的恒大集团及其附属公司的房产。公司对截至2021年12月31日该预付购房款的可收回价值进行了分析评估后，计提减值准备合计23,657.72万元。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备将减少公司 2021 年度利润总额 92,688.71 万元、并相应减少公司 2021 年末的资产净值。本次计提资产减值后，能够更加公允的反应公司截至 2021 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值以及 2021 年度的经营成果。

四、董事会对本次计提资产减值准备合理性的说明

董事会认为：公司依据实际情况计提资产减值准备，符合《企业会计准则》和公司财务管理制度的规定，公允、准确地反映了公司的资产状况，同意本次计提资产减值准备。

五、其他意见

（一）独立董事意见

独立董事认为：本次公司计提资产减值准备事项，符合《企业会计准则》及相关规定和公司资产的实际情况，更加客观公允地反映了公司的财务状况和资产价值，有助于向投资者提供真实、完整、可靠的财务数据和会计信息，且决策程序合法有效，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。我们同意公司按有关会计政策计提资产减值准备。本议案尚需提交股东大会审议。

（二）监事会意见

监事会认为：公司此次计提资产减值准备，可以公允反映资产价值，可以使公司的会计信息更加真实可靠，相关决策程序符合法律法规的规定，不存在损害公司及全体股东权益的情形。我们同意本次计提资产减值准备。本议案尚需提交股东大会审议。

六、备查文件

- 1、公司第五届董事会第四次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第四次会议决议；

3、独立董事专项说明以及关于公司第五届董事会第四次会议有关事项的独立意见。

特此公告。

索菲亚家居股份有限公司董事会

二〇二二年四月十二日