

# 浙江盾安人工环境股份有限公司

## 关于计提 2020 年前三季度信用及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内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

浙江盾安人工环境股份有限公司（以下简称“公司”）依据《企业会计准则》以及公司相关会计政策的规定，对合并报表范围内的2020年9月30日各类资产进行了全面的清查，对可能发生减值损失的资产计提减值准备。现根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，将具体情况公告如下：

### 一、本次计提信用及资产减值准备的概述

#### 1、本次计提信用及资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》相关规定的要求，为了更加真实、准确、客观地反映公司截止 2020 年 9 月 30 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司根据相关政策要求，对各类资产进行了全面检查和减值测试，并对公司截止 2020 年 9 月 30 日合并报表范围内的有关资产计提相应的减值准备。

#### 2、本次计提信用及资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

公司对 2020 年第三季度末可能存在减值迹象的资产进行了减值测试，拟对可能发生减值损失的各项资产计提减值准备。2020 年 1-9 月计提的信用减值准备和资产减值准备共计 58,450,020.43 元，具体明细如下：

| 项目              | 计提资产减值准备金额（元）        |
|-----------------|----------------------|
| 应收账款            | 24,001,051.34        |
| 应收款项融资          | 7,835,451.17         |
| 预付款项            | 5,194,442.15         |
| 其他应收款           | -15,065,840.51       |
| <b>信用减值准备小计</b> | <b>21,965,104.15</b> |
| 存货              | 8,603,884.16         |
| 固定资产            | 1,247,671.92         |

|          |               |
|----------|---------------|
| 无形资产     | 26,633,360.20 |
| 资产减值准备小计 | 36,484,916.28 |
| 合计       | 58,450,020.43 |

注：上述数据未经审计，最终结果以审计数据为准。

本次计提信用减值准备和资产减值准备计入的报告期为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日。

## 二、本次计提信用及资产减值准备的说明

### （一）应收款项信用减值损失

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具

在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 1、按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目                  | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法  |
|----------------------|---------|--|
| 其他应收款——应收押金保证金组合     | 款项性质    | 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 |
| 其他应收款——应收股权转让款组合     |         |  |
| 其他应收款——应收暂付款及其他组合    |         |  |
| 其他应收款——往来借款组合        |         |  |
| 其他应收款——应收合并范围内关联往来组合 |         |  |

#### 2、按组合计量预期信用损失的应收款项

##### (1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目               | 确定组合的依据  | 计量预期信用损失的方法   |
|-------------------|----------|---|
| 应收银行承兑汇票          | 票据类型     | 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    |
| 应收商业承兑汇票          |          |   |
| 应收账款——信用风险特征组合    | 账龄组合     | 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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收账款——合并范围内关联往来组合 | 合并范围内关联方 | 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，该组合预        |

|  |           |
|--|-----------|
|  | 期信用损失率为0% |
|--|-----------|

(2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄         | 应收账款预期信用损失率(%) |
|------------|----------------|
| 1年以内(含,下同) | 5.00           |
| 1-2年       | 7.00           |
| 2-3年       | 10.00          |
| 3-4年       | 50.00          |
| 4-5年       | 50.00          |
| 5年以上       | 100.00         |

根据以上标准,2020年1-9月计提应收款项信用减值损失21,965,104.15元。主要系应收账款账龄结构的变化及应收款项融资增加所致。

(二) 存货跌价准备

资产负债表日,公司存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

根据以上标准,2020年前三季度公司计提存货跌价准备58,603,884.16元。主要系:公司传感业务拟注销解散,致使其存货价值损失、可变现净值低于成本。公司对风机业务存在质量问题或呆滞的相关存货根据企业会计准则的要求计提了相应金额的存货跌价准备。

(三) 固定资产减值准备

公司对存在减值迹象的固定资产,根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定其可收回金额,并以单项资产按其期末成本与可收回金额孰低原则计提减值准备并计入当期损益。

根据以上标准,2020年前三季度公司计提固定资产减值准备1,247,671.92元。主要系传感业务注销解散造成的专用设备减值损失。

#### （四）无形资产减值准备

公司对使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

根据以上标准，2020年前三季度公司计提无形资产减值准备 26,633,360.20 元。主要系传感业务注销解散造成的专有技术减值损失。

#### 三、本次计提信用及资产减值准备对公司的影响

本次计提的信用及资产减值准备共计 58,450,020.43 元，将减少公司 2020 年 1-9 月归属于上市公司所有者的净利润 38,847,511.91 元，并相应减少公司报告期期末的资产净值，对公司报告期的经营现金流没有影响。本次计提信用及资产减值准备事项，真实反映了企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况。

特此公告。

浙江盾安人工环境股份有限公司

董 事 会

2020 年 10 月 24 日