

厦门万里石股份有限公司

关于2020年度计提信用减值准备 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、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

厦门万里石股份有限公司(以下简称“公司”)于2021年2月8日召开公司第四届董事会第十五次会议,审议通过了《关于公司2020年度计提信用减值准备及资产减值准备的议案》。根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的相关规定,将具体情况公告如下:

一、本次计提减值准备情况概述

1、本次计提减值准备的原因

根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定的要求,为真实、准确反映公司截至2020年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果,公司对公司及下属子公司的各类资产进行了全面检查和减值测试,认为部分资产存在一定的减值迹象,本着谨慎性原则,对公司截至2020年12月31日合并报表范围内有关资产计提相应的减值准备。

2、本次计提减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

经过公司及下属子公司对2020年末存在可能发生减值迹象的资产,范围包括应收账款、应收票据、合同资产、其他应收款、存货等,进行全面清查和进行信用减值和资产减值测试后,2020年度拟计提各项信用减值准备及资产减值准备20,764,314.39元,明细如下:

资产名称	年初至年末计提减值准备金额(元)	占2019年度经审计归属于股东的净利润的比例
应收账款、应收票据及合同资产	22,754,363.98	64.96%
其他应收款	-2,536,834.05	-7.24%
存货	546,784.46	1.56%
合计	20,764,314.39	59.28%

注：本次计提信用减值准备及资产减值准备的金额是公司财务部门的初步核算数据，未经会计师事务所审计。具体减值项目、金额以 2020 年度经审计的财务报告为准。

本次计提信用减值准备及资产减值准备计入 2020 年度财务报告。

3、本次计提信用减值准备及资产减值准备的审批程序

本次计提信用减值准备及资产减值准备事项已经公司第四届董事会第十五次会议及第四届监事会第十三次会议审议通过。独立董事对该事项发表了独立意见，同意本次计提减值准备。

董事会审计委员会对预计需计提的减值准备作了合理性的说明。本次计提减值准备事项无需提交公司股东大会审议批准。

二、本次计提减值准备对公司的影响

本次计提减值准备的资产主要为应收账款、应收票据、合同资产、其他应收款、存货，计提减值准备金额为人民币 2,076.43 万元，计入 2020 年度会计报表。本次计提减值准备将减少公司净利润为人民币 1,696.65 万元，合并报表归属母公司所有者权益减少人民币 1,609.66 万元。

三、本次计提减值准备的具体说明

（一）信用减值准备

1、按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项及合同资产：

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项及合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收款项及合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
预期信用风险组合	本公司将除 90 天以内的应收外汇款以外的客户划分为信用风险客户组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
性质组合	90 天以内的应收外汇款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

2、应收账款、应收票据及合同资产计提减值准备的数额

单位：元

资产名称	期末数			期初减值准备 余额	本期计提的 减值准备
	账面价值	减值准备 余额	账面净值		
应收账款、应收票据及合同资产	786,713,688.62	144,826,645.67	641,887,042.95	130,596,765.30	22,754,363.98
其他应收款	19,668,796.35	4,235,284.86	15,433,511.49	6,772,538.39	-2,536,834.05

注：期末减值准备与期初减值准备之差，与本期计提减值准备存在差异，原因系报告期内合并报表范围发生变化，影响期末减值准备余额。

3、应收账款、应收票据及合同资产计提减值准备的原因

本次应收账款、应收票据及合同资产计提减值准备均按公司应收款项减值准备之会计政策计提，主要原因系工装项目销售及施工形成的应收账款账龄增加所致，主要体现在以下方面：

（1）受政府对公建项目管理限制影响，部分石材公建项目相关政府的财审手续延长，导致应收账款账龄增加；

（2）石材销售结算与工程项目关联密切，受国内外新冠疫情、宏观经济环境、项目进展缓慢及客户整体资金状况等因素的影响，货款结算周期不同程度延长致使石材销售的应收账款账龄变长。

根据应收账款及减值准备相关会计政策，公司已对期末应收账款进行必要的风险评估，认为应收账款整体风险可控，但应收款项账龄的变长，客观上会导致应收款项回收风险加大，公司按会计政策计提的上述减值准备金额充分合理；同时公司管理层已密切关注到应收账款增加及相关风险，并展开各类必要收款措施，加强催收清欠力度。

4、其他应收款减值准备转回的原因

本次其他应收款减值准备转回均按公司应收款项减值准备之会计政策计提，原因主要系收回漳州海翼万里供应链有限公司欠款，对应减值准备转回。

（二）资产减值准备

1、公司存货跌价准备的计提方法

期末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。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

2、存货计提跌价准备的数额

单位：元

资产名称	期末数			期初跌价准备余额	本期计提的跌价准备
	账面价值	跌价准备余额	账面净值		
存货	207,529,467.19	8,380,647.70	199,148,819.49	7,959,815.33	546,784.46

注：期末减值准备与期初减值准备之差，与本期计提减值准备存在差异，原因系报告期内合并报表范围发生变化，影响期末减值准备余额。

3、存货计提跌价准备的原因

期末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。产成品、库存商品和需经过加工的材料存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的存货按类别提取存货跌价准备。

四、董事会审计委员会关于计提信用减值准备及资产减值准备的说明

董事会审计委员会认为：本次信用减值准备及资产减值准备计提遵照并符合

《企业会计准则》、公司相关会计政策的规定以及公司资产实际情况，本次计提减值准备基于谨慎性原则，公允的反映了截止 2020 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。

五、独立董事关于计提信用减值准备及资产减值准备的独立意见

独立董事认为：本次计提信用减值准备及资产减值准备采用稳健的会计原则，依据充分合理，决策程序合法合规，符合《企业会计准则》和相关规章制度，能客观公允反映公司截止 2020 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果；且公司本次计提信用减值准备及资产减值准备符合公司的实际情况，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。我们同意本次计提信用减值准备及资产减值准备。

六、董事会关于计提信用减值准备及资产减值准备的说明

董事会认为：本次信用减值准备及资产减值准备计提遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提信用减值准备及资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，公允的反映了截止 2020 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

七、监事会关于计提信用减值准备及资产减值准备的说明

监事会经审议认为：公司按照《企业会计准则》和有关规定计提信用减值准备及资产减值准备，符合公司的实际情况，计提后能够更加公允地反映公司的资产状况，董事会就该事项的决策程序合法，同意本次计提信用减值准备及资产减值准备。

八、备查文件

1. 经与会董事签字并加盖董事会印章的董事会决议；
2. 经与会监事签字并加盖监事会印章的监事会决议；
3. 独立董事关于第四届董事会第十五次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

厦门万里石股份有限公司董事会

2021 年 2 月 10 日