

证券代码：002011

证券简称：盾安环境

编号：2021-030

浙江盾安人工环境股份有限公司

关于 2020 年度计提信用减值准备、资产减值准备、 预计注销子公司债权损失及核销资产的公告

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。

浙江盾安人工环境股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 4 月 22 日召开第七届董事会第十三次会议审议通过了《关于 2020 年度计提信用减值准备、资产减值准备、预计注销子公司债权损失及核销资产的议案》。根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的规定，现将具体情况公告如下：

一、计提信用减值准备、资产减值准备

（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 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，根据相关政策要求，公司及所属子公司对应收款项、存货、合同资产、持有待售资产、其他流动资产、无形资产、其他非流动资产等各类资产进行了全面清查。在清查的基础上，对应收款项和合同资产的收回可能性、存货的可变现净值、持有待售资产公允价值以及其他流动资产、无形资产的可收回金额等进行了充分的分析、评估和测试，基于谨慎性原则，对可能发生减值的相关资产计提信用及资产减值准备。

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 年度计提的信用减值准备和资产减值准备共计 323,498,002.69 元，具体明细如下：

项目	年初至年末 计提减值准备金额（元）	占公司 2019 年度经审计归属于 股东的净利润的比例
----	----------------------	--------------------------------

应收账款	13,867,673.54	10.56%
应收款项融资	13,254,689.92	10.09%
预付款项	3,863,801.70	2.94%
其他应收款	45,843,584.03	34.91%
信用减值准备小计	76,829,749.19	58.51%
存货	16,492,644.52	12.56%
合同资产	-109,070.73	-0.08%
持有待售资产	205,589,311.76	156.56%
一年内到期的非流动资产减值损失	2,228,007.97	1.70%
其他流动资产	6,343,976.25	4.83%
无形资产	13,769,010.27	10.49%
其他非流动资产	2,354,373.46	1.79%
资产减值准备小计	246,668,253.50	187.84%
合计	323,498,002.69	246.35%

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 年度。

3、公司对本次计提资产减值准备及信用减值准备事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备及信用减值准备事项第七届董事会第十三会议和第七届监事会第十一次会议，独立董事对该事项发表独立意见，同意本次计提信用减值准备及资产减值准备事项。董事会对本次计提的减值准备合理性进行了说明。

(二) 本次计提减值准备对公司的影响

本次计提各项资产减值准备及信用减值准备合计 32,349.80 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少公司 2020 年度归属于上市公司股东的净利润 30,766.63 万元，减少公司 2020 年度归属于上市公司股东的所有者权益 30,766.63 万元。

(三) 本次计提信用及资产减值准备的说明

1、应收款项和合同资产计提坏账准备、减值准备情况

(1) 应收款项和合同资产坏账准备、减值准备计提原则

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、合同资产、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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且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款项及合同资产，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及合同资产

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——账龄组合	账龄	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
合同资产——工程设备项目	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，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
合同资产——未到期质保金	款项性质	

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

(2) 应收款项和合同资产坏账准备、减值准备计提金额

2020 年末公司及下属子公司应收款项和合同资产账面余额、期末减值准备余额及本期计提坏账准备、减值准备金额如下： (单位：元)

项目	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	本期计提坏账、减值准备
应收账款	1,147,688,379.13	74,867,883.21	1,072,820,495.92	13,867,673.54
应收款项融资	1,227,387,763.70	29,542,783.55	1,197,844,980.15	13,254,689.92
预付款项	57,750,247.76	3,856,669.50	53,893,578.26	3,863,801.70
其他应收款	937,235,270.43	120,669,783.51	816,565,486.92	45,843,584.03
合同资产	231,981,908.07	14,712,880.26	217,269,027.81	-109,070.73

2、存货跌价准备

(1) 存货跌价准备计提原则

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。

(2) 存货跌价准备计提金额

公司按上述会计政策，对 2020 年度存货进行全面清查，计提存货跌价准备如下： (单位：元)

类别	期初余额	本期计提金额	本期减少金额	期末余额
存货跌价准备	149,375,318.38	16,492,644.52	115,989,876.31	49,878,086.59

3、持有待售资产减值准备

(1) 持有待售的非流动资产减值准备计提原则

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

持有待售的非流动资产初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2020年12月31日，莱阳盾安与莱阳市城市建设投资集团有限公司签订资产转让协议，约定将莱阳盾安供热有限公司不动产及供热设施设备等资产转让给莱阳市城市建设投资集团有限公司，转让价格为53,000.00元。本期莱阳盾安供热有限公司将相关资产转入持有待售资产，根据公允价值计提了20,558.93万元的减值损失。目前，莱阳盾安已收到16,000.00万元的资产转让款，双方公司正在推进资产交割事宜。

(2) 持有待售资产减值准备计提金额

公司按上述会计政策，对2020年度划分为持有待售的非流动资产，计提减值准备如下：

(单位：元)

类别	期初余额	本期计提金额	本期减少金额	期末余额
持有待售资产减值准备		205,589,311.76		205,589,311.76

4、其他流动资产减值准备

(1) 其他流动资产减值准备计提原则

对其他流动资产，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。若上述其他流动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。

(2) 其他流动资产减值准备计提金额

公司按上述会计政策，对2020年度其他流动资产进行全面清查，计提减值准备如下：

(单位：元)

类别	期初余额	本期计提金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他流动资产减值准备		6,343,976.25		6,343,976.25
------------	--	--------------	--	--------------

5、无形资产、非流动资产减值准备

(1) 无形资产、其他非流动资产减值准备计提原则

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。若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。

(2) 无形资产、非流动资产减值准备计提金额

公司按上述会计政策，对 2020 年度无形资产、非流动资产进行全面清查，计提减值准备如下： (单位：元)

类别	期初余额	本期计提金额	本期减少金额	期末余额
一年内到期的非流动资产减值准备	2,108,533.67	2,228,007.97		4,336,541.64
无形资产减值准备	445,828,392.14	13,364,708.64	445,828,392.14	13,364,708.64
其他非流动资产减值准备	2,203,833.60	2,354,373.46		4,558,207.06

二、计提预计注销子公司债权损失

(一) 本次计提预计注销子公司债权损失情况概述

1、公司预计负债确认标准及计提明细

依据《企业会计准则第 13 号-或有事项》以及公司预计负债会计政策，公司预计负债的确认标准为：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

2020 年度末，公司计提的预计负债具体明细如下：

项目	预计债权损失金额
预计注销子公司债权损失	77,883,441.08

2、公司对本次计提预计注销子公司债权损失事项履行的审批程序

本次计提预计注销子公司债权损失事项第七届董事会第十三会议和第七届监事会第十一次会议，独立董事对该事项发表独立意见，同意本次计提预计注销子公司债权损失事项。董事会对本次计提的预计注销子公司债权损失合理性进行了说明。

(二) 本次计提预计注销子公司债权损失拟计入的报告期间及对对公司的影响

预计注销控股子公司债权损失计提预计注销子公司债权损失全部计入 2020 年度。本项计提将减少公司 2020 年度归属于上市公司股东的净利润 7,788.34 万元，减少公司 2020 年度归属于上市公司股东的所有者权益 7,788.34 万元。

(三) 本次计提预计注销子公司债权损失的具体情况说明

2020 年 8 月 10 日公司召开第七届董事会第三次会议，2020 年 9 月 11 日公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于解散清算子公司的议案》，会议决定对盾安传感科技有限公司（以下称“盾安传感”）、Dunan Sensing, LLC 进行解散清算。公司控股子公司盾安传感已停止经营，准备注销，若公司注销会产生债权损失，本期确认 7,788.34 万元预计注销子公司债权损失。

三、本次核销资产情况

(一) 本次核销资产概述

1、本次核销资产确认标准及明细

固定资产满足下列条件之一的，应当予以终止确认：①该固定资产处于处置状态。②该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。固定资产处置包括固定资产的出售、转让、报废或毁损、对外投资、非货币性资产交换、债务重组等。企业出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，应当将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

如果无形资产预期不能为企业带来未来经济利益，不再符合无形资产的定义，应将其转销。无形资产已被其他新技术所替代，不能为企业带来经济利益；或者无形资产不再受到法律保护，且不能给企业带来经济利益等。

2020 年度，公司控股子公司盾安传感由于已停止经营、准备注销，造成专用设备报废损失 1,300.74 万元；公司下属孙公司美国盾安精工设备制造有限公司由于注销解散，造成专用设备报废损失 1,592.56 万元。公司下属子公司浙江盾安节能科技有限公司由于新疆金盛镁业有限公司（以下称“金盛镁业”）硅铁炉毁损，因无硅铁烟气余热，致使金盛镁业余热发电项目废弃，产生损失 1,751.83 万元。

2、公司对本次核销资产事项履行的审批程序

本次核销资产事项第七届董事会第十三会议和第七届监事会第十一次会议，独立董事对该事项发表独立意见，同意本次核销资产事项。董事会对本次核销资产合理性进行了说明。

（二）本次核销资产对公司的影响

本次核销资产计 4,645.13 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少公司 2019 年度归属于上市公司股东的净利润 4,210.42 万元，减少公司 2019 年度归属于上市公司股东的所有者权益 4,210.42 万元。

四、董事会关于本次计提资产减值准备、信用减值准备、预计注销子公司债权损失及核销资产合理性的说明

董事会认为：本次计提资产减值准备、信用减值准备、预计注销子公司债权损失及核销资产遵照且符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备、信用减值准备、预计注销子公司债权损失及核销资产基于谨慎性原则，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。

五、监事会关于本次计提资产减值准备、信用减值准备、预计注销子公司债权损失及核销资产的审核意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备、信用减值准备、预计注销子公司债权损失及核销资产符合《企业会计准则》和有关规定，符合公司的实际情况，能够更加充分、公允地反映公司的资产状况，公司董事会就该事项的决议程序合法合规，监事会同意本次计提资产减值准备、信用减值准备、预计注销子公司债权损失及核销资产事项。

六、独立董事关于本次计提资产减值准备、信用减值准备、预计注销子公司债权损失及核销资产的独立意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备、信用减值准备、预计注销子公司债权损失及核销资产符合《企业会计准则》和相关规章制度，并履行了相应的审批程序。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；且公司本次计提资产减值准备、信用减值准备、预计注销子公司债权损失及核销资产符合公司的整体利益，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。我们同意本次计提资产减值准备、信用减值准备、预计注销子

公司债权损失及核销资产。

七、备查文件

- 1、浙江盾安人工环境股份有限公司第七届董事会第十三次会议决议；
- 2、浙江盾安人工环境股份有限公司第七届监事会第十一次会议决议；
- 3、独立董事对相关事项的独立意见。

特此公告。

浙江盾安人工环境股份有限公司

董 事 会

2021年4月23日