

## 吉林亚泰（集团）股份有限公司 关于 2020 年度计提资产减值准备的公告

### 特 别 提 示

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司于 2021 年 4 月 27 日召开第十二届第四次董事会、第十二届第四次监事会，审议通过了《关于公司 2020 年度计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

#### 一、 概述

为更加真实、准确地反映公司的资产和财务状况，按照《企业会计准则》等相关法律法规的规定，基于谨慎性原则，结合公司运营实际，公司对 2020 年末各类资产进行了全面清查及减值测试，当期计提资产减值准备 617,066,719.57 元。具体如下：

#### （一）坏账准备

（1）本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值进行不同的会计处理：

①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加

的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；于资产负债表日，若公司判断金融工具只有较低信用风险，则公司直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；

③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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。

(2) 按组合计量预期信用损失的金融工具组合

项 目	确定组合的依据	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
应收账款	信用风险特征-账龄组合	根据以前年度与之相同或类似的、按照账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合	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	信用风险特征-合并范围内往来及保证金	合并范围内的关联方往来余额及保证金	参考历史信用损失经验，预期信用风险损失为零

应收账款	信用风险特征-单项重大（500万以上）	根据以前年度与之相同或类似的、金额较大、期限较长的组合	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，单独评价计算预期信用损失
应收账款	信用风险特征-单项金额不重大但需单独计算预期信用损失	按照债务人信誉、款项性质、期限较长的组合	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，单独评价计算预期信用损失

本期公司计提应收款项信用减值损失 561,367,373.72 元，其中应收账款信用减值损失 526,683,684.79 元，其他应收款信用减值损失 34,683,688.93 元。

本期公司计提合同资产减值损失 1,504,872.87 元。

## （二）存货跌价准备

根据公司执行的会计政策和会计估计，资产负债表日，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。本期公司存货计

提跌价准备 9,375,968.05 元。

### （三）固定资产减值准备

公司于资产负债表日判断固定资产是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。本期计提固定资产减值准备 36,751,508.08 元。

### （四）商誉减值准备

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，公司于资产负债表日对与商誉相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值时，确认商誉的减值损失。根据减值测试的结果，本期共计提商誉减值准备为 8,066,996.85 万元，其中：对非同一控制下企业合并亚泰（大连）预制建筑制品有限公司形成的商誉计提商誉减值准备 203,637.76 元，对非同一控制下企业合并大连水产药业有限公司形成的商誉计提商誉减值准备 7,863,359.09 元，本期期末商誉除亚泰（大连）预制建筑制品有限公司和大连水产药业有限公司外其余公司未发生减值。

## 二、计提资产减值准备对公司财务状况的影响

本次计提资产减值准备，将影响公司本期利润总额

617,066,719.57 元。

### **三、董事会审计委员会意见**

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，能够更加真实、公允地反映公司的财务状况及经营成果，有助于向投资者提供更加准确的会计信息，不存在损害公司及股东利益的情形。同意本次计提资产减值准备。

### **四、独立董事意见**

公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则而做出的，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，计提减值准备后，能够更加公允地反映公司的财务状况、资产价值以及经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形。本次计提资产减值准备的决策程序，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。同意公司本次计提资产减值准备。

### **五、监事会意见**

公司本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》等相关规定，依据充分，能够公允地反映公司资产状况，公司董事会对该事项的决策程序合法合规。同意本次计提资产减值准备。

特此公告

吉林亚泰（集团）股份有限公司

董 事 会

二〇二一年四月二十九日