

证券代码：002011

证券简称：盾安环境

编号：2022-009

浙江盾安人工环境股份有限公司

关于 2021 年度计提信用减值准备、资产减值准备、 补计对外担保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 2022 年 4 月 6 日召开第七届董事会第十九次会议审议通过了《关于 2021 年度计提信用减值准备、资产减值准备、补计对外担保损失及核销资产的议案》。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等相关规定，现将本次计提信用减值准备、资产减值准备、补计对外担保损失及核销资产具体情况公告如下：

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 2021 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、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、其他流动资产以及无形资产、其他非流动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 2021 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。2021 年度计提的信用减值准备和资产减值准备共计 79,060,697.73 元，具体明细如下：

项目	年初至年末	占公司 2020 年度经审计归
----	-------	-----------------

	计提减值准备金额（元）	属于股东的净利润的比例
应收账款	30,598,794.61	-3.06%
应收款项融资	14,453,435.30	-1.45%
预付款项	1,769,267.31	-0.18%
其他应收款	22,429,665.09	-2.24%
信用减值准备小计	69,251,162.31	-6.93%
存货	644,423.16	-0.06%
合同资产	3,871,058.58	-0.39%
一年内到期的非流动资产减值损失	-2,182,612.63	0.22%
其他流动资产	-2,671,591.28	0.27%
固定资产	904,080.06	-0.09%
在建工程	630,844.41	-0.06%
无形资产	8,044,676.86	-0.80%
其他非流动资产	568,656.26	-0.06%
资产减值准备小计	9,809,535.42	-0.98%
合计	79,060,697.73	-7.91%

本次计提信用减值准备和资产减值准备计入的报告期为 2021 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已经第七届董事会第十九次会议和第七届监事会第十七次会议审议，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 7,906.07 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少公司 2021 年度归属于上市公司股东的净利润 7,037.45 万元，减少公司 2021 年度归属于上市公司股东的所有者权益 7,037.45 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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成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，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
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

2021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	1,252,880,471.15	98,831,852.57	1,154,048,618.58	30,598,794.61
应收款项融资	1,442,600,630.63	43,996,218.85	1,398,604,411.78	14,453,435.30
预付款项	52,983,312.23	4,307,697.10	48,675,615.13	1,769,267.31
其他应收款	972,693,091.18	143,099,448.60	829,593,642.58	22,429,665.09
合同资产	282,572,865.54	18,583,938.84	263,988,926.70	3,871,058.58

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2021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	49,878,086.59	644,423.16	2,415,936.84	48,106,572.91

3、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 2021 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	-2,671,591.28		3,672,384.97

4、固定资产、在建工程、无形资产、非流动资产减值准备

(1) 固定资产、在建工程、无形资产、其他非流动资产减值准备计提原则

对使用寿命有限的固定资产、在建工程、无形资产、其他非流动资产等长期资产，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) 固定资产、在建工程、无形资产、其他非流动资产减值准备计提金额

公司按上述会计政策，对 2021 年度在建工程、固定资产、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	4,336,541.64	-2,182,612.63		2,153,929.01
固定资产减值准备	753,046.42	904,080.06	248,628.66	1,408,497.82
在建工程减值准备		630,844.41		630,844.41
无形资产减值准备	13,364,708.64	8,044,676.86	411,412.46	20,997,973.04
其他非流动资产减值准备	4,558,207.06	568,656.26		5,126,863.32

二、补计提预计对外担保损失

(一) 本次补计提预计对外担保损失情况概述

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：因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

2021 年度末，公司计提的预计对外担保损失具体明细如下：

项目	期初余额	本期补计提	期末余额
预计对外担保损失	632,778,848.48	25,239,129.02	658,017,977.50

2、公司对本次补计提预计对外担保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已经第七届董事会第十九次会议和第七届监事会第十七次会议审议，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）本次补计提预计对外担保损失拟计入的报告期间及对对公司的影响

履行内部审批流程对外担保补计提预计对外担保损失计入 2021 年度。本项计提将减少公司 2021 年度归属于上市公司股东的净利润 2,523.91 万元，减少公司 2021 年度归属于上市公司股东的所有者权益 2,523.91 万元。

（三）本次计提补计提预计对外担保损失的具体情况说明

2020 年 8 月 20 日，公司第七届董事会第四次会议审议通过了《关于降低与盾安控股互保金额的议案》，为进一步优化担保结构，降低担保风险，公司拟降低与盾安控股的担保额度，变更后盾安环境与盾安控股的互保金额为 75,000 万元，担保期限不变。截止 2021 年 12 月 31 日，盾安环境对盾安控股的本息余额 66,623.07 万元（不含贷款合同项下的复利、罚息）。

2018 年 5 月盾安控股出现流动性问题后，根据浙江省委、省政府的决策部署，浙江省盾安集团风险处置领导协调小组成立并在其指导下，成立了盾安控股金融机构债权人委员会及盾安控股金融机构债权人委员会的执委会（以下简称“执委会”），同时委派工作组进行现场帮扶，积极开展盾安控股相关的风险处置

工作。根据执委会对盾安环境 29.48%股份统筹处置方案，本次股份转让的价款将优先用于偿还：（1）浙商银行股份有限公司杭州分行等十家商业银行组成的银团对盾安控股的下属子公司杭州民泽科技有限公司的 150 亿元银团贷款本息；（2）中国农业银行股份有限公司杭州分行对盾安控股的流动资金贷款本息。此外，由于前述盾安控股流动性问题，盾安控股无法直接解除盾安环境为其提供的担保，盾安环境可能会被要求承担担保责任。

2022 年 3 月盾安精工、盾安控股与格力电器、浙商银行股份有限公司杭州分行签署了《关于解决关联担保事宜的专项协议》，关联担保债务的承担方式及方案尚未最终确定，担保解除尚存在不确定性。

依据《企业会计准则 13 号-或有事项》的有关规定，公司根据担保合同内容、相关法律规定、法律分析备忘录等，基于谨慎性原则，已累计计提预计对外担保损失 65,801.80 万元，其中 2021 年计提预计对外担保损失 2,523.91 万元，减少公司 2021 年度归属于上市公司股东的净利润 2,523.91 万元。

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

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。

杭州市规划和自然资源局临安分局根据《闲置土地处置听证权利告知书》（临规划资源闲听（2021）1 号）拟对环境技术闲置土地无偿收回。

2、公司对本次核销资产事项履行的审批程序

本次核销资产事项已经第七届董事会第十九次会议和第七届监事会第十七次会议审议，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 995.00 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少公司 2021 年度归属于上市公司股东的净利润 995.00 万元，减少公司 2021 年度归属于上市公司股东的所有者权益 995.00 万元。

四、董事会关于本次计提信用减值准备、资产减值准备、补计对外担保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、补计提预计对外担保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、补计提预计对外担保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 2021 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信用减值准备、资产减值准备、补计对外担保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、补计提预计对外担保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、补计提预计对外担保损失及核销资产事项。

六、独立董事关于本次计提信用减值准备、资产减值准备、补计对外担保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、补计提预计对外担保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 2021 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、补计提预计对外担保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十九次会议决议；
- 2、浙江盾安人工环境股份有限公司第七届监事会第十七次会议决议；
- 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

2022 年 4 月 8 日