

证券代码：000571

证券简称：\*ST 大洲

公告编号：临 2021-039

## 新大洲控股股份有限公司 关于公司计提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。

### 一、本次计提资产减值准备情况

根据《企业会计准则》相关规定的要求，公司基于谨慎性原则，对合并报表范围内的资产进行了分析，对存在减值迹象的资产计提相应减值准备。

（一）公司对截至2020年末的应收款项、其他应收款等金融资产进行了信用风险测试，判断存在信用减值风险。

公司2020年计提信用减值损失的资产项目主要为应收款项、其他应收款，计提信用减值损失26,281,391.35元，具体明细如下：

信用减值损失明细表（单位：元）

项目	本期金额
应收账款坏账损失	30,006,800.03
其他应收款坏账损失	-3,725,408.68
合计	26,281,391.35

（二）公司对资产负债表各项资产进行了减值测试，判断存货、固定资产、在建工程、无形资产等资产存在资产减值的迹象，需要计提减值准备。

公司2020年计提资产减值准备的资产项目主要为存货、固定资产、在建工程、无形资产及其他流动资产，计提各项资产减值准备57,705,234.34元，具体情况如下：

资产减值损失明细表（单位：元）

项目	本期金额
存货跌价损失	261,568.38
固定资产减值损失	6,222,772.72
在建工程减值损失	13,305,599.72
无形资产减值损失	34,305,209.84
其他流动资产减值损失	3,610,083.68
合计	57,705,234.34

审议程序：公司本次计提资产减值准备经本公司2021年4月28日召开的第十届董事会第三次会议和第十届监事会第三次会议审议通过。

(三) 各项资产项目计提依据及计提金额：

1、信用减值损失的计提依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，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	确认组合依据
应收账款组合1	应收外部客户
应收账款组合2	应收合并关联方客户

对于划分为组合的应收账款，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他应收款，自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
其他应收款组合1	应收押金和保证金
其他应收款组合2	合并范围内关联方组合
其他应收款组合3	单独计提坏账
其他应收款组合4	正常账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，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。

本期共计提信用减值损失 26,281,391.35 元，其中应收账款 30,006,800.03 元、其他应收款-3,725,408.68 元。

## 2、固定资产减值依据

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其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。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本期五九集团因转让白音查干煤矿产能指标，该矿未来不再产生经济收益，因此对该矿固定资产计提减值损失 6,222,772.72 元。

## 3、在建工程减值依据

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其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。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本期五九集团因转让白音查干煤矿产能指标，该矿未来不再产生经济收益，因此对该矿在建工程计提减值损失 13,305,599.72 元。

#### 4、无形资产减值依据

无形资产应在期末时按照其账面价值与可收回金额孰低计量，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额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。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，企业以单项无形资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

本年度公司依据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具《新大洲控股股份有限公司全资子公司宁波恒阳食品有限公司以财务报告为目的的涉及无形资产减值测试项目资产评估报告》（北方亚事评报字[2021]第 01-331 号），对原无形资产评估增值部分计提无形资产减值准备 34,305,209.84 元。

#### 二、对公司财务状况及经营成果的影响

本次计提信用减值损失及各项资产减值准备 83,986,625.69 元计入公司 2020 年度损益，减少公司 2020 年度归属于上市公司股东的净利润 57,626,039.03 元。

#### 三、董事会说明

董事会认为：依据《企业会计准则》的规定，本次计提资产减值准备依据充

分、合理，公允地反映了公司的财务状况。公司董事会同意公司本次计提资产减值准备。

#### 四、监事会的意见

监事会认为：公司按照《企业会计准则》和有关规定计提资产减值准备，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，同意本次计提资产减值准备。

#### 五、备查文件

- 1、北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具《新大洲控股股份有限公司全资子公司宁波恒阳食品有限公司以财务报告为目的的涉及无形资产减值测试项目资产评估报告》（北方亚事评报字[2021]第 01-331 号）；
- 2、新大洲控股股份有限公司第十届董事会第三次会议决议；
- 3、新大洲控股股份有限公司第十届监事会第三次会议决议。

新大洲控股股份有限公司董事会

2021 年 4 月 29 日