

证券代码：002011

证券简称：盾安环境

公告编号：204-018

浙江盾安人工环境股份有限公司

关于 2023 年度计提信用减值准备、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。

浙江盾安人工环境股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 17 日召开第八届董事会第十一次会议、第八届监事会第十一次会议审议通过了《关于 2023 年度计提信用减值准备、资产减值准备的议案》。根据《深圳证券交易所股票上市规则》和《浙江盾安人工环境股份有限公司章程》等相关规定，现将本次计提信用减值准备、资产减值准备具体情况公告如下：

一、本次计提信用及资产减值准备的概述

（一）本次计提信用及资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》等相关规定及公司会计政策的要求，为了更加真实、准确、客观地反映公司截止 2023 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，公司及所属子公司对应收账款、其他应收款、存货、合同资产、其他流动资产等各项资产进行了全面清查。在清查的基础上，对存在减值迹象的资产实施减值测试，本着谨慎性原则，对可能发生减值的相关资产计提信用及资产减值准备。

（二）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 2023 年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。2023 年度计提的信用减值准备和资产减值准备共计 128,799,319.06 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 2023 年度经审计归 属于股东的净利润的比例
应收账款	41,484,996.32	5.62%
应收款项融资	16,133,069.20	2.19%
其他应收款	36,958,166.27	5.01%
信用减值准备小计	94,576,231.79	12.81%
存货	34,761,143.25	4.71%

合同资产	-714,265.82	-0.10%
预付款项	800,138.06	0.11%
其他流动资产	-623,928.22	-0.08%
资产减值准备小计	34,223,087.27	4.64%
合计	128,799,319.06	17.45%

注：负数为转回金额。

本次计提信用减值准备和资产减值准备计入的报告期为 2023 年度。

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 12,879.93 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少公司 2023 年度归属于上市公司股东的净利润 11,731.23 万元，减少公司 2023 年度归属于上市公司股东的所有者权益 11,731.23 万元。

三、本次计提信用及资产减值准备的确认标准及计提方法

（一）应收款项、预付款项、合同资产、其他流动资产坏账准备及减值准备情况

1、应收款项、预付款项、合同资产、其他流动资产坏账准备及减值准备计提原则

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①按组合计量预期信用损失的各项金融资产

项 目	金融资产	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	应收票据、应收款项融资	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
应收数字化应收账款债权凭证	应收款项融资	管理金融资产的业务模式	
组合1：账龄组合	应收账款	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
	其他应收款		
	合同资产		
组合2：无风险组合	应收账款	合并范围内关联单位款项	本公司对于应收合并范围内关联单位的款项，不计提坏账准备
	其他应收款		
	合同资产		

②按组合计量预期信用损失的各类金融资产

账 龄	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、预付款项、合同资产、其他流动资产坏账准备及减值准备计提金额

2023 年末公司及下属子公司应收款项、预付款项、合同资产、其他流动资产账面余额、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	期末坏帐及减值准备余额	期末账面价值	本期计提坏账及减值准备金额
应收账款	2,173,829,573.92	153,963,918.07	2,019,865,655.85	41,484,996.32
应收款项融资	1,793,376,303.58		1,793,376,303.58	16,133,069.20
其他应收款	570,518,631.42	291,703,631.57	278,814,999.85	36,958,166.27
预付款项	57,486,853.46	6,388,796.52	51,098,056.94	800,138.06
合同资产	312,786,433.76	23,379,515.32	289,406,918.44	-714,265.82
其他流动资产	51,123,405.94	5,031,748.68	46,091,657.26	-623,928.22

（二）存货跌价准备

1、存货跌价准备计提原则

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。

2、存货跌价准备计提金额

公司按上述会计政策，对 2023 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	其他增加	本期减少金额	期末余额
存货跌价准备	57,785,668.72	34,891,622.29	155,389.77	47,111,274.76	45,721,406.02

四、董事会关于本次计提信用减值准备、资产减值准备合理性的说明

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、信用减值准备基于谨慎性原则，依据充分，公允的反映了截止 2023 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、信用减值准备事项。

六、备查文件

- 1、浙江盾安人工环境股份有限公司第八届董事会第十一次会议决议。
- 2、浙江盾安人工环境股份有限公司第八届监事会第十一次会议决议。

特此公告。

浙江盾安人工环境股份有限公司董事会

二〇二四年四月十九日