

证券代码：002375

证券简称：亚厦股份

公告编号：2021-061

## 浙江亚厦装饰股份有限公司

### 关于计提2021年1-9月信用减值损失及资产减值损失的公告

本公司全体董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

浙江亚厦装饰股份有限公司（以下简称“公司”）2021年1-9月计提信用减值损失人民币8,223.45万元、计提资产减值损失人民币4,081.42万元，合计人民币12,304.87万元，现将具体情况公告如下：

#### 一、本次计提减值准备情况概述

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，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。

公司对截至2021年9月末的应收账款、长期应收款、应收票据、其他应收款、合同资产、存货等资产进行了减值测试，判断存在发生减值的迹象，需要计提减值准备。公司本次计提资产减值准备的资产项目主要为应收账款、长期应收款、应收票据、其他应收款、合同资产、存货及合同履行成本，计提各项信用减值损失及资产减值损失12,304.87万元，占公司最近一期即2020年度经审计的归属于上市公司股东净利润31,747.24万元的38.76%。本次计提的信用减值损失及资产减值损失具体情况如下：

单位：万元

项 目	本期计提减值准备金额	占2020年度经审计归属于上市公司股东的净利润的比例
应收账款	7,533.88	23.73%
应收票据	-190.39	-0.60%
其他应收款	899.96	2.83%
长期应收款	-20.00	-0.06%
信用减值损失小计	8,223.45	25.90%
合同资产	2,913.85	9.18%

项 目	本期计提减值准备金额	占2020年度经审计归属于上市公司股东的净利润的比例
存货及合同履约成本	1,167.57	3.68%
资产减值损失小计	4,081.42	12.86%
减值损失合计	12,304.87	38.76%

## 二、本次计提信用减值准备的具体说明

### 1、减值准备的确认标准和计提方法

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具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；金融工具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；金融工具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。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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票据、应收账款，其他应收款、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，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票据、应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收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票据、应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收政府部门及事业单位客户

应收账款组合 2 应收房地产开发企业客户

应收账款组合 3 应收中央企业及国有企业客户

应收账款组合 4 应收非房地产开发民营企业及个人客户

应收账款组合 5 应收关联方客户

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收投标保证金

其他应收款组合 4 应收甲方保证金

其他应收款组合 5 应收政府保证金

其他应收款组合 6 应收其他押金保证金

其他应收款组合 7 应收员工备用金及其他款项

其他应收款组合 8 应收关联方往来款

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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 应收政府部门及事业单位客户未到期工程款及质保金

合同资产组合 2 应收房地产开发企业客户未到期工程款及质保金

合同资产组合 3 应收中央企业及国有企业客户未到期工程款及质保金

合同资产组合 4 应收非房地产开发民营企业及个人客户未到期工程款及质保金

合同资产组合 5 应收关联方客户未到期工程款及质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，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。

## 2、减值准备的计提金额

单位：万元

资产名称	期末数			本期计提/转回的减值准备
	账面余额	减值准备余额	账面价值	
应收账款	565,658.87	126,484.16	439,174.71	7,533.88
应收票据	55,791.39	1,439.38	54,352.01	-190.39
其他应收款	60,404.16	13,945.89	46,458.27	899.96
长期应收款（含一年内到期的长期应收款）	7,283.15	364.16	6,918.99	-20.00
合计	689,137.57	142,233.59	546,903.98	8,223.45

## 三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本公司考虑所得税及少数股东损益影响后，本次计提各项资产减值准备将减少 2021 年 1-9 月归属于上市公司净利润 10,262.14 万元，相应减少 2021 年 1-9 月末归属于上市公司所有者权益 10,262.14 万元。

#### 四、关于计提资产减值准备的合理性说明

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备后能更加公允地反映截止 2021 年 9 月 30 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。

特此公告。

浙江亚厦装饰股份有限公司

董事会

二〇二一年十月二十九日