

证券代码：300218

证券简称：安利股份

公告编号：2021-090

## 安徽安利材料科技股份有限公司

### 关于 2021 年前三季度计提信用及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、本次计提信用及资产减值准备情况概述

##### 1、本次计提信用及资产减值准备的原因

为真实反映公司财务状况和经营成果，本着谨慎性原则，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对 2021 年 9 月末各类应收款项、存货、固定资产、长期股权投资、在建工程、无形资产等资产进行了全面的清查，对各项资产减值的可能性、各类存货的可变现净值等进行了充分的评估和分析。经分析，公司需对上述可能发生减值的信用及资产计提减值准备。

##### 2、本次计提信用及资产减值准备的资产范围和金额

本次计提信用及资产减值准备的资产项目主要为应收坏账、应收票据、其他应收款、存货，具体为：

单位：元

| 项目        | 期初余额          | 增加            |              | 减少        |               | 期末余额          |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-----------|---------------|---------------|
|           |               | 本期计提          | 非同一控制下企业合并增加 | 本期转回      | 本期转销          |               |
| 应收账款坏账准备  | 20,270,432.22 | 12,024,963.49 |              |           |               | 32,295,395.71 |
| 应收票据坏账准备  | 141,939.21    |               |              | 17,769.96 |               | 124,169.25    |
| 其他应收款坏账准备 | 193,092.38    | 25,583.88     |              |           |               | 218,676.26    |
| 存货跌价准备    | 5,060,184.71  | 9,421,393.52  |              |           | 10,529,501.16 | 3,952,077.07  |

|          |               |               |   |           |               |               |
|----------|---------------|---------------|---|-----------|---------------|---------------|
| 固定资产减值准备 | 3,823,915.65  |               |   |           |               | 3,823,915.65  |
| 合计       | 29,489,564.17 | 21,471,940.89 | - | 17,769.96 | 10,529,501.16 | 40,414,233.94 |

## 二、本次计提信用及资产减值准备对公司财务状况和经营成果的影响

本次计提、转回、转销信用及资产减值准备事项将减少公司 2021 年前三季度利润总额 10,924,669.77 元。本次计提信用及资产减值准备，未经会计师事务所审计确认。

## 三、本次计提信用及资产减值准备的审批程序

本次计提信用及资产减值准备事项，是按照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定执行，根据《创业板上市公司业务办理指南第 2 号—定期报告披露相关事宜》等相关规定，上述事项无需公司董事会审议。

## 四、本次计提信用及资产减值准备的确认标准及计提方法

### （一）信用减值准备的计提依据及方法

- 1、本次计提信用减值准备主要为应收账款、应收票据和其他应收款。
- 2、本公司信用减值损失的确认标准及计提方法：

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未

发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果该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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 应收票据减值

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，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        | 确定组合的依据   | 计提方法   |
|-------------|---|--|
| 无风险银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 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期计量坏账准备                          |
| 商业承兑汇票      | 信用风险较高的企业   | 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 |

#### (2) 应收账款减值

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据时的应收账

款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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  | 确定组合的依据             | 计提方法   |
|-------|---------------------|--|
| 关联方组合 | 本组合为风险较低应收关联方的应收款项  | 参考历史信用损失经验，结合当前状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，该组合预期信用损失率为1% |
| 账龄组合  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 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  |

### (3) 其他应收款减值

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据时的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，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   | 确定组合的依据              | 计提方法   |
|--------|----------------------|--|
| 关联方组合  | 本组合为风险较低应收关联方的其他应收款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状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，该组合预期信用损失率为1%     |
| 应收其他款项 | 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 |

### (二) 资产减值准备的计提依据及方法

- 1、本次计提资产减值准备主要为存货。
- 2、存货跌价准备的计提依据及方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为

基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **五、本次计提信用及资产减值准备的合理性说明**

本次计提信用及资产减值准备事项符合《企业会计准则》等相关规定，计提依据充分，体现了会计谨慎性原则，有利于客观、公允地反映公司资产价值和财务状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

特此公告。

安徽安利材料科技股份有限公司

董事会

二〇二一年十月二十七日