

佛山佛塑科技集团股份有限公司**关于 2021 年度计提信用减值损失和资产减值损失的公告**

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2022年3月24日，佛山佛塑科技集团股份有限公司(以下简称“公司”)第十届董事会第二十一次会议、第十届监事会第十三次会议审议通过了《关于公司2021年度计提信用减值损失和资产减值损失的议案》，本议案尚须提交公司股东大会审议。现将具体情况公告如下：

一、概述

根据《企业会计准则》等相关规定，公司对各类资产进行了全面清查。为了客观、真实、准确地反映公司截至 2021 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营情况，基于谨慎性原则，公司拟对可能发生资产减值损失的相关资产计提减值准备。经公司第十届董事会第十八次会议批准，公司已于 2021 年前三季度计提各类信用减值损失和资产减值准备总额 3,985.03 万元，公司 2021 年度拟计提各类信用减值损失和资产减值准备总额为 10,077.47 万元，涵盖了上述 2021 年前三季度计提减值准备金额。具体情况如下：

项目	本报告期计提额（万元）
一、信用减值损失	799.98
其中： 应收账款坏账准备	403.45
其他应收款坏账准备	400.67

应收款项融资	-4.14
二、资产减值损失	9,277.49
其中：存货跌价准备	2,439.27
固定资产减值准备	1,016.52
无形资产减值准备	1,174.36
长期股权投资减值准备	4,212.43
商誉减值准备	434.91
合 计	10,077.47

二、本次计提信用减值损失及资产减值损失情况

1. 信用减值损失

(1) 公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础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。除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产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资产整个存续期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，考虑在资产负债表日无须付出不必要

的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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。

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资产，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资产，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。

(2) 按类别列示：

单位：万元

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	其他	
应收账款坏账准备	10,830.94	403.45	0	0	45.89	11,188.50
其他应收款坏账准备	10,023.93	400.67	2,541.25	0	0	12,965.85
应收款项融资坏账准备	9.48	0	0	4.14	0	5.34
合计	20,864.35	804.12	2,541.25	4.14	45.89	24,159.69

(3) 经公司评估，2021 年，公司计提信用减值损失 799.98 万元，其中：应收账款计提坏账准备 403.45 万元，因本期不再将原孙公司天津华韩卫生材料有限公司纳入合并范围，转出相应坏账准备致其他减少 45.89 万元；其他应收款计提坏账准备 400.67 万元，因本期不再将原子公司佛山金智节能膜有限公司纳入合并范围，对其往来款计提坏账准备致其他增加 2,541.25 万元；应收款项融资转回坏账准备 4.14

万元。

2. 存货跌价准备

(1) 公司存货跌价准备的计提方法：公司存货期末或每年年度终了按成本与可变现净值孰低法计量，对单个存货项目可变现净值低于存货成本的差额，提取存货跌价准备。可变现净值，是指企业在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工时估计将要发生的成本、销售所必需的估计费用以及相关税费后的价值。

(2) 本期计提存货跌价准备的金额为：2,439.27 万元。

① 按类别列示：

单位：万元

项目	期初账面 余额	本期计提额	本期减少		期末账面 余额
			转销	其他	
原材料	1,135.41	1,035.79	892.79	0.00	1,278.41
在产品	284.27	255.36	251.26	0.00	288.37
产成品	1,500.66	1,072.63	863.87	0.00	1,709.42
周转材料	18.69	75.49	8.15	0.00	86.03
合计	2,939.03	2,439.27	2,016.07	0.00	3,362.23

②本期存货跌价准备转销的金额为2,016.07万元。

3. 固定资产减值准备和无形资产减值准备

根据《企业会计准则第8号-资产减值》等相关规定，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。当可收回金额低于其账面价值时，本公司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。

经公司第十届董事会第十七次会议审议，同意控股子公司佛山市易晟达科技有

限公司(以下简称“易晟达公司”)实施清算注销,基于谨慎性原则,公司在2021年度计提固定资产减值准备1,016.52万元、无形资产减值准备1,174.36万元。2021年12月8日,经佛山市三水区市场监督管理局核准易晟达公司注销登记,易晟达公司退出公司合并范围,相应的固定资产减值准备1,016.52万元、无形资产减值准备1,174.36万元一并转出。

(三) 长期股权投资减值准备

公司长期股权投资于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。

佛山市金辉高科光电材料股份有限公司(以下简称“金辉公司”)为公司的参股公司,公司对其持股比例为25.515%。金辉公司因经营业绩继续亏损,为了盘活资产,发挥资产效益,保障股东利益,公开挂牌转让其部分资产。公司本期根据金辉公司资产的评估结果,实际交易情况预计公司长期股权投资可收回金额,根据《企业会计准则》等相关规定的要求,基于谨慎性原则,2021年1-12月,公司对其长期股权投资计提资产减值准备4,212.43万元。2020年末,公司已对金辉公司长期股权投资累计计提资产减值准备20,257.19万元。截至本报告期末,公司对金辉公司长期股权投资累计计提减值准备24,469.62万元。

(四) 商誉减值准备

公司期末将控股子公司东莞华工佛塑新材料有限公司整体认定为一个资产组,采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额,该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。东莞华工佛塑新材料有限公司根据即将签订的合同协议、未来的战略规划、市场竞争情况等因素的综合分析编制未来5年及

永续期盈利预测及现金流量预测。

本期商誉减值准备增加 434.91 万元，具体明细如下：

单位：万元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
东莞华工佛塑新材料有限公司	1,973.11	434.91	0.00	0.00	0.00	2,408.02
合计	1,973.11	434.91	0.00	0.00	0.00	2,408.02

经测试，截至本报告期末，对东莞华工佛塑新材料有限公司商誉累计计提减值准备 2,408.02 万元。

三、本次计提信用减值损失及资产减值损失对公司的影响

公司 2021 年度计提信用减值损失 799.98 万元、资产减值损失 9,277.49 万元，共计 10,077.47 万元，符合《企业会计准则》和相关政策规定，符合公司资产实际情况，能够更加公允地反映公司资产状况，可以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。本次计提信用减值损失及资产减值损失共计影响当期利润 10,077.47 万元。

四、独立董事意见

根据企业会计准则和相关会计政策，公司本次计提信用减值损失和资产减值损失符合公司资产的实际情况及相关政策的要求。公司计提信用减值损失和资产减值损失后，能够更加公允地反映公司的资产状况，有助于提供更加真实可靠的会计信息。同意公司 2021 年度计提信用减值损失和资产减值损失 10,077.47 万元，并将《公司 2021 年度计提信用减值损失和资产减值损失的议案》提交股东大会审议。

五、监事会意见

公司 2021 年度计提信用减值损失和资产减值损失共计 10,077.47 万元，符合《企

业会计准则》相关规定和公司资产的实际情况，能更加公允地反映公司的资产状况，没有发现存在损害公司和中小股东利益的情形。

特此公告。

佛山佛塑科技集团股份有限公司

董事会

二〇二二年三月二十六日