

证券代码：600315

证券简称：上海家化

公告编号：临 2021-004

上海家化联合股份有限公司
关于 2020 年度计提存货跌价准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

- 本次计提存货跌价准备5,696万元。
- 本议案已经公司七届十七董事会审议通过，不需要提交公司股东大会审议。

公司于 2021 年 2 月 1 日召开七届十七董事会，审议通过了关于 2020 年度计提存货跌价准备的议案。具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备事项概述

为夯实公司资产管理基础，依据会计谨慎性原则，客观、真实地反映公司 2020 年 12 月 31 日的资产状况和年度经营成果，按照《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司对 2020 年末资产进行了全面减值测试，对可能发生大额减值损失的存货资产计提存货跌价准备 5,696 万元。

二、计提资产减值的依据、数额和原因说明

公司存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提，可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。当以前减记存货价值的影响因素已经消失，

而不是在当期造成存货可变现净值高于成本的其他影响因素时，可以转回计提的存货跌价准备。

本年末，公司对存货计提跌价准备 5,696 万元，并计入当期损益。具体情况如下：

项目	计提存货跌价准备
原材料	-5,359,577.85
在产品	1,368,186.54
库存商品	60,949,564.36
合计	56,958,173.05

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提大额资产减值准备后，将减少公司 2020 年度利润总额 5,696 万元。

四、相关审批程序及意见

1、2021 年 2 月 1 日，公司召开董事会审计委员会，审议通过了关于 2020 年度计提存货跌价准备的议案；

2、2021 年 2 月 1 日，公司召开七届十七次董事会，审议通过了关于 2020 年度计提存货跌价准备的议案，董事会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及其他相关法律法规的要求；本次计提资产减值准备的依据充分，符合会计谨慎性原则，能够真实、准确地反映公司的财务信息。

3、2021 年 2 月 1 日，公司独立董事就关于 2020 年度计提存货跌价准备的议案发表独立意见。独立董事认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及其他相关法律法规的要求；本次计提资产减值准备的依据充分，符合会计谨慎性原则，能够真实、准确地反映公司的财务信息；本次计提资产减值准备的决策程序符合公司《章程》及《股票上市规则》等相关法律法规的要求。

4、2021 年 2 月 1 日，公司召开七届十二次监事会，会议审议通过了关于 2020 年度计提存货跌价准备的议案。监事会认为：本次计提资产减值准备符合《企业

会计准则》及其他相关法律法规的要求；本次计提资产减值准备的依据充分，符合会计谨慎性原则，能够真实、准确地反映公司的财务信息；本次计提资产减值准备的决策程序符合本公司《章程》及《股票上市规则》等相关法律法规的要求。

四、备查文件

- （一）董事会决议；
- （二）独立董事意见；
- （三）监事会决议。

特此公告。

上海家化联合股份有限公司董事会

2021年2月3日