

## 上海金力泰化工股份有限公司

### 关于 2021 年度计提资产减值准备及核销资产的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 一、本次计提资产减值准备及核销资产情况概述

##### 1、本次计提资产减值准备及核销资产的原因

上海金力泰化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号—业务办理第一章信息披露：第二节定期报告披露相关事宜》《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，为真实准确地反映公司的财务、资产和经营状况，对合并报表范围内截至2021年12月31日的各类应收账款、应收票据、存货、预付款项、其他应收款、固定资产、无形资产、商誉等资产进行了全面清查。对各项资产减值的可能性进行了充分的评估和分析，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需计提的资产减值准备。同时，按照《企业会计准则》及公司相关会计政策等规定，为了客观、公允地反映公司财务状况和资产价值，对公司部分无法收回的应收账款进行了核销。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规以及《公司章程》等的相关规定，本次计提资产减值准备及核销资产已经第八届董事会第三十一次会议及第八届监事会第十五次会议审议通过，无需提交股东大会审议。

##### 2、本次计提资产减值准备及核销资产的资产范围和总金额

公司及下属子公司对2021年末存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，对可能发生资产减值损失的相关资产计提了25,912,419.25元减值准备；同时，公司存在部分应收款项，因账龄较长、债务人履约困难或无可执行财产，实际收回的可能性较低。按照《企业会计准则》及公司相关会计政策

等规定，为了客观、公允地反映公司财务状况和资产价值，公司对上述应收款项3,374,152.48元进行了核销。

详情如下：

(1) 计提资产减值准备

序号	项目	金额（元）
1	存货跌价准备	4,900,539.42
2	应收款项坏账准备	12,655,197.15
3	固定资产减值准备	
4	无形资产减值准备	4,506,666.08
5	商誉减值准备	3,850,016.60
	合计：	25,912,419.25

(2) 核销应收款项

序号	项目	金额（元）
1	应收账款	3,374,152.48
	合计：	3,374,152.48

## 二、本次计提资产减值准备及核销资产的具体情况说明

### 1、关于计提资产减值准备

#### (1) 存货

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

#### (2) 应收款项

a. 应收账款及应收票据

对于应收票据及应收账款，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。

当单项应收票据及应收账款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及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，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。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票
应收账款组合 1	应收合并范围内关联方款项
应收账款组合 2	账龄组合

b. 其他应收款减值

公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当单项其他应收款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	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	其他往来款
其他应收款组合 4	合并范围内关联方往来款

经过测试，上述其他应收款组合 4 一般情况下不计提预期信用损失。

### （3）固定资产

报告期末，公司对闲置固定资产进行减值测试，根据其可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。

### （4）无形资产

报告期末，公司对购买专利使用权形成的无形资产进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

### （5）商誉

报告期末，公司对商誉相关的资产组进行减值测试。同时，聘请联合中和土地房地产资产评估有限公司对公司截至2021年12月31日商誉相关资产组进行评估，根据其可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。

## 2、关于资产核销

### （1）应收款项核销

按照《企业会计准则》及公司相关会计政策等规定，为了客观、公允地反映公司财务状况和资产价值，公司对部分实际收回的可能性极小的应收款项进行了核销。

## 三、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

本次计提资产减值准备将减少 2021 年度利润总额 25,912,419.25 元，减少 2021 年度归属于上市公司股东的净利润 24,575,137.83 元。本次计提资产减值准备已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

本次核销应收账款 3,374,152.48 元，已计提坏账准备 3,374,152.48 元，不影响 2021 年度利润总额及归属于上市公司股东的净利润。本次核销资产已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

## 四、董事会意见

董事会认为：本次计提资产减值准备及核销资产遵照《企业会计准则》，符合公司的实际情况，基于谨慎性原则，依据充分，公允地反映了公司的资产状况和经营成果。因此，同意公司本次计提资产减值准备及核销资产事项。

## 五、监事会意见

监事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策计提资产减值准备及核销资产，符合公司实际情况，能公允地反映公司的资产状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形，董事会审议本次计提资产减值准备及核销资产的决策程序合法合规。监事会同意公司本次计提资产减值准备及核销资产的事项。

## 六、独立董事意见

独立董事认为：经审查，独立董事认为本次计提资产减值准备及核销资产遵循并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是基于会计谨慎性原则做出的，能公允地反映公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。独立董事一致同意公司本次计提资产减值准备及核销资产的事项。

## 七、备查文件

- 1、经与会董事签字并加盖董事会印章的《上海金力泰化工股份有限公司第八届董事会第三十一次会议决议》；
- 2、经与会监事签字并加盖监事会印章的《上海金力泰化工股份有限公司第八届监事会第十五次会议决议》；
- 3、独立董事关于第八届董事会第三十一次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

上海金力泰化工股份有限公司董事会

2022年4月30日