

佛山佛塑科技集团股份有限公司

关于 2020 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。

2021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”)第十届董事会第十四次会议、第十届监事会第九次会议审议通过了《关于公司2020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 2020 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十一次会议批准，公司已于 2020 年前三季度计提资产减值准备 3,517.44 万元，公司 2020 年拟计提各类信用减值损失和资产减值准备总额为 15,900.40 万元，涵盖了上述 2020 年前三季度计提资产减值准备金额。具体情况如下：

项目	本报告期计提额（万元）
一、信用减值损失	1,218.25
其中：应收票据坏账准备	-2.66
应收账款坏账准备	37.95

其他应收款坏账准备	1, 173. 48
应收款项融资坏账准备	9. 48
二、资产减值损失	14, 682. 15
其中：存货跌价准备	2, 732. 01
长期股权投资减值准备	11, 182. 68
商誉减值准备	767. 46
合 计	15, 900. 40

二、本次计提信用减值损失及资产减值损失情况

（一）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	
一、应收票据坏账准备	2.66	0	0	2.66	0	0
二、应收账款坏账准备	10,792.99	169.25	0	131.30	0	10,830.94
三、其他应收款坏账准备	8,850.45	1,284.44	0	110.96	0	10,023.93
四、应收款项融资坏账准备	0	9.48	0	0	0	9.48
合计	19,646.10	1,463.17	0	244.92	0	20,864.35

3. 经公司评估，2020 年，公司计提信用减值损失 1,218.25 万元，其中应收票

据减少坏账准备 2.66 万元，应收账款增加坏账准备 37.95 万元、其他应收款增加坏账准备 1,173.48 万元、应收款项融资增加坏账准备 9.48 万元。

4. 截至 2020 年 12 月 31 日，公司为广州华工百川科技有限公司提供的财务资助余额为 11,580.00 万元。公司于 2020 年对此项财务资助计提坏账准备 509.01 万元。截至本报告期末，公司对此项财务资助累计计提坏账准备 7,089.01 万元。

（二）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成本以及销售所必需的估计费用后的价值。

2. 本期计提存货跌价准备的金额为：2,732.01 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	1,297.13	1,279.20	1,440.91	0.00	1,135.42
在产品	327.39	252.63	295.75	0.00	284.27
产成品	2,359.85	1,182.98	2,042.17	0.00	1,500.66
周转材料	14.88	17.20	13.39	0.00	18.69
合计	3,999.25	2,732.01	3,792.22	0.00	2,939.04

②本期存货跌价准备转销的金额为 3,792.22 万元。

（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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认。

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”）原为公司的控股子公司，2011年，公司将所持有的金辉高科48.125%股权中的16%作价转让给广东恒正投资有限公司及广东恒健创业投资有限公司后对金辉高科不再拥有控制权，根据企业会计准则相关规定，按金辉高科股权的评估价值计算确认公司持有金辉高科32.125%的剩余股权的公允价值，在2011年度合并报表中增加投资收益25,343万元，并形成相应长期股权投资，该项投资收益没有现金流入。2017年金辉公司增资后，公司对金辉公司的持股比例由32.125%减少至25.515%，公司由此按照最新持股比例计算应享有的净资产份额，合并报表长期股权投资增值额变为20,235万元，该次增值额变化也没有对现金流造成影响。

截至2020年12月31日，公司对金辉公司长期股权投资账面原值为34,460.23万元。金辉公司因佛山三水工厂设备相对落后，安徽芜湖项目正在建设尚未投产，2020年经营业绩继续亏损。根据中广信评报字[2021]第009号评估报告，金辉公司于评估基准日2020年12月31日的股东全部权益价值为人民币55,665.45万元，公司对应得出其长期股权投资价值为14,203.04万元，根据《企业会计准则》等相关规定的要求，基于谨慎性原则，2020年1-12月，公司对其长期股权投资计提资产减值准备11,182.68万元。2019年，公司已对长期股权投资计提资产减值准备9,074.51万元。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20,257.19万元，已覆盖合并报表长期股权投资增值额，且该部分长期股权投资减值准备没有造成现金流出。

（四）商誉减值准备

1. 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。

2. 本期商誉减值准备增加 767.46 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	1,205.65	767.46	0.00	0.00	0.00	1,973.11
合计	1,205.65	767.46	0.00	0.00	0.00	1,973.11

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 1,973.11 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 2020 年计提信用减值损失 1,218.25 万元、资产减值损失 14,682.15 万元，共计 15,900.40 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 15,900.40 万元，其中影响母公司当期利润 8,389.97 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2020年度计提信用减值损失和资产减值损失15,900.40万元。

五、监事会意见

公司2020年度计提信用减值损失和资产减值损失共计15,900.40万元，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

二〇二一年三月二十六日