

## 上海耀皮玻璃集团股份有限公司

### 关于 2021 年度拟计提资产减值准备的公告

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。

为了更加真实、准确地反映公司2021年12月31日的资产状况和财务状况，根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司及合并报表范围内子公司对截至2021年12月31日的应收款项、存货、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、交易性金融资产等各项资产进行了减值测试，合计拟对2021年末可能发生减值损失的部分资产计提减值准备106,659,070.10元，现将本次拟计提减值准备的情况公告如下：

#### 一、本次拟计提资产减值准备情况概述

##### （一）坏账准备计提依据及金额

对于应收账款及应收票据，无论是否存在重大融资成分，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，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，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。

公司本年度计提应收账款信用减值损失 65,300,109.18 元，应收票据信用减值损失 12,170,553.88 元。其中，与恒大集团相关的应收账款及应收票据信用减值损失共计 77,478,836.10 元，主要原因如下：

受恒大集团资金危机影响，下属子公司重庆耀皮工程玻璃有限公司以及天津耀皮工程玻璃有限公司涉及恒大的商业承兑汇票均出现了到期无法承兑的情况，部分商业承兑汇票虽已对外背书转让，但作为票据的收款方，不排除可能面临持票人追索的风险。因此基于谨慎性原则，本公司将逾期未承兑的应收票据转至应收账款，并对所有涉及恒大业务的应收票据和应收账款余额按单项计提坏账准备，计提比例为 60%，截至 2021 年 12 月 31 日涉及恒大集团的应收票据和应收账款余额合计为 12,913 万元，占 2021 年营业收入的 2.78%，其中应收票据余额为 2,260 万元，应收账款余额为 10,653 万元，累计计提坏账准备金额为 7,748 万元。

对于其他应收款，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。

本年度公司转回其他应收款信用减值损失 228,529.04 元。

## （二）存货跌价准备计提依据及金额

年末公司按成本与可变现净值孰低计价原则，对存货进行了减

值测试。对于数量繁多、长期积压备品备件，按照存货类别外，其余存货按照单个存货成本高于可变现净值的差额计算存货减值。产成品、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；存货中一部分库存商品存在收入与成本倒挂情况，将与其对应的成本进行比较，分别确定存货减值的计提或转回的金额。

本年度，公司计提存货跌价准备 26,514,297.42 元。

### （三）固定资产减值准备计提的依据及金额

公司本年度计提固定资产减值损失合计 908,826.68 元，主要为公司压延二期生产线在 2020 年升级改造中拆除的设备及配套部分加工设备无使用价值，经资产评估后，按可收回金额与账面净值差额计提的资产减值损失。

### （四）在建工程减值准备计提的依据及金额

公司本年度计提在建工程减值损失合计 1,993,811.98 元，主要为公司压延一期生产线在历次升级改造中更新的部分设备无使用价值，经资产评估后，按可收回金额与账面净值差额计提的资产减值损失。

## 二、本次计提减值准备的审议程序

本次拟计提的减值准备已经公司十届六次董事会会议审议通过，将提交公司2021年年度股东大会审议。

### 三、计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备后减少公司 2021 年度利润总额 106,659,070.10 元。

### 四、风险提示

公司一直对涉及恒大集团的应收票据和应收账款努力寻求相应的解决方案，与发生业务往来的幕墙公司及相关持票人保持及时沟通，并积极采取相应的法律措施，通过财产保全、法律诉讼等途径尽最大全力维护公司及股东合法权益。

公司将密切关注该事项的进展，并将按照有关法律、法规的要求及时履行信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

上海耀皮玻璃集团股份有限公司

2022年3月31日