

证券代码：002571

证券名称：德力股份

公告编号：2020-013

安徽德力日用玻璃股份有限公司

关于2019年度计提资产减值准备及金融资产公允价值变动的公告

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、误导性陈述或重大遗漏。

安徽德力日用玻璃股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年4月27日召开第三届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于2019年度计提资产减值准备及金融资产公允价值变动的议案》，该议案尚需提交公司2019年度股东大会审议。

现将关于2019年度计提资产减值准备及金融资产公允价值变动的具体事项说明如下：

一、本次核销资产减值准备和资产损失

2019年公司对因技术、环保改造，技术指标无法满足运营要求、老化无修复价值的报废、淘汰资产进行报废、处置：

1. 本次报废固定资产的原值为296,803.56元，已计提折旧271,068.49元，资产报废损失24,232.33元，资产处置收益411.72元，无清理费用；以前年度已计提固定资产减值准备362.74元。本次将核销资产减值准备362.74元及资产报废损失24,232.33元。

2. 本次处置固定资产的原值为174,584.68元，已计提折旧156,479.53元，资产处置收益17,819.44元，无清理费用；以前年度已计提固定资产减值准备9,375.92元，本次将核销资产减值准备9,375.92元及资产处置收益17,819.44元。

二、本次计提资产减值准备计提及金融资产公允价值变动情况

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司及子公司对截止2019年12月31日的应收款项、存货、固定资产、金融工具等资产进行了清查分析，对应收款项整个存续期内预期信用损失、相关存货、固定资产和金融工具的公允价值等进行了充分的分析和评估。本着谨慎性原则，公司需要对可能发生资产减值损失和公允价值变动的相关资产减值准备计提的计提及公允价值变动损益的确认。具体计提情况如下表：

单位：元

序号	项目	年初余额	本年计提	本年转销		年末余额	本年计提占 2019 年度归属于上市公司股东的净利润的比例(绝对值)
				转回	冲销		
1	应收账款坏账准备	110,525,721.50	12,955,453.98		1,079.49	123,480,095.99	96.02%
2	其他应收款坏账准备	7,605,130.46	7,677,121.90	8,601,869.65		6,680,382.71	56.90%
3	存货跌价准备	26,369,272.02	13,899,535.40		24,308,386.92	15,960,420.50	103.02%
4	在建工程减值准备	17,568,405.71	1,907,168.08		0.00	19,475,573.79	14.14%
5	固定资产减值准备	65,207,824.50	6,673,260.93		743,854.57	71,137,230.86	49.46%
6	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损失	34,722,000.00	41,716,284.77			76,438,284.77	309.20%
7	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动损失	-25,039,168.02	3,036,188.83			-22,002,979.19	22.50%
-	合计：	236,959,186.17	87,865,013.89	8,601,869.65	25,053,320.98	291,169,009.43	

注：公允价值变动收益以“-”列式。

(一)、应收账款坏账准备

资产名称	应收账款																												
账面余额(元)	258,534,839.71																												
资产可回收金额(元)	123,480,095.99																												
资产可收回金额的计算过程	采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。																												
本次计提资产减值准备的依据	<p>公司依据信用风险特征将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,确定的组合及计量预期信用损失的方法如下:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>组合</th> <th>计量预期信用损失的方法</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>代理类客户</td> <td>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。</td> </tr> <tr> <td>定制类客户</td> <td>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。</td> </tr> <tr> <td>国外客户</td> <td>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。</td> </tr> <tr> <td>商超类客户</td> <td>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。</td> </tr> <tr> <td>关联方客户</td> <td>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。</td> </tr> </tbody> </table> <p>对于划分为组合的应收账款,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,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。</p> <p>公司应收账款组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>组合 1: 代理类客户</th> <th></th> </tr> <tr> <th>应收款项账龄</th> <th>预期信用损失率(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>半年以内(含半年)</td> <td>8.21</td> </tr> <tr> <td>半年-1年(含1年)</td> <td>18.91</td> </tr> <tr> <td>1年-2年(含2年)</td> <td>35.25</td> </tr> <tr> <td>2年-3年(含3年)</td> <td>70.65</td> </tr> <tr> <td>3年以上</td> <td>86.42</td> </tr> <tr> <th>组合 2: 定制类客户</th> <th></th> </tr> </tbody> </table>	组合	计量预期信用损失的方法	代理类客户	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。	定制类客户	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。	国外客户	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。	商超类客户	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。	关联方客户	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。	组合 1: 代理类客户		应收款项账龄	预期信用损失率(%)	半年以内(含半年)	8.21	半年-1年(含1年)	18.91	1年-2年(含2年)	35.25	2年-3年(含3年)	70.65	3年以上	86.42	组合 2: 定制类客户	
组合	计量预期信用损失的方法																												
代理类客户	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。																												
定制类客户	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。																												
国外客户	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。																												
商超类客户	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。																												
关联方客户	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。																												
组合 1: 代理类客户																													
应收款项账龄	预期信用损失率(%)																												
半年以内(含半年)	8.21																												
半年-1年(含1年)	18.91																												
1年-2年(含2年)	35.25																												
2年-3年(含3年)	70.65																												
3年以上	86.42																												
组合 2: 定制类客户																													

	应收款项账龄	预期信用损失率 (%)
	半年以内(含半年)	7.77
	半年-1年(含1年)	11.81
	1年-2年(含2年)	42.28
	2年-3年(含3年)	79.93
	3年以上	90.73
	组合3: 国外客户	
	应收款项账龄	预期信用损失率 (%)
	半年以内(含半年)	1.14
	半年-1年(含1年)	13.26
	1年-2年(含2年)	30.85
	2年-3年(含3年)	82.57
	3年以上	98.68
	组合4: 商超类客户	
	应收款项账龄	预期信用损失率 (%)
	半年以内(含半年)	9.44
	半年-1年(含1年)	51.00
	1年-2年(含2年)	75.63
	2年-3年(含3年)	87.69
	3年以上	90.24
	组合5: 关联方客户	
	应收款项账龄	预期信用损失率 (%)
	半年以内(含半年)	16.69
	半年-1年(含1年)	18.07
	1年-2年(含2年)	29.35
	2年-3年(含3年)	58.17
	3年以上	98.33
	公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础,并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日,本公司都将分析前瞻性估计的变动,并据此对历史违约损失率进行调整。	
本次计提的金额(元)	12,955,453.98	
本次转回的金额(元)		
本次冲销的金额(元)	1,079.49	

累计计提金额（元）	123,480,095.99
本次计提的原因	按照会计准则相关要求，对应收账款在整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(二)、其他应收款坏账准备

资产名称	其他应收账款														
账面余额（元）	46,638,347.44														
资产可回收金额（元）	39,957,964.73														
资产可收回金额的计算过程	对于划分为组合的其他应收款，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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。														
本次计提资产减值准备的依据	<p>本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。</p> <p>(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款</p> <p>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，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>组合</th> <th>计量预期信用损失的方法</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>往来款组合</td> <td>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，通过违约敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。</td> </tr> <tr> <td>出口退税组合</td> <td>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，通过违约敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。</td> </tr> <tr> <td>其他组合</td> <td>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，通过违约敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。</td> </tr> </tbody> </table> <p>对于划分为组合的其他应收款，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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。</p> <p>公司其他应收款组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>账龄</th> <th>预期信用损失率（%）</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>半年以内(含半年)</td> <td>3.00</td> </tr> <tr> <td>半年-1年(含1年)</td> <td>5.00</td> </tr> </tbody> </table>	组合	计量预期信用损失的方法	往来款组合	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，通过违约敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。	出口退税组合	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，通过违约敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。	其他组合	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，通过违约敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。	账龄	预期信用损失率（%）	半年以内(含半年)	3.00	半年-1年(含1年)	5.00
组合	计量预期信用损失的方法														
往来款组合	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，通过违约敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。														
出口退税组合	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，通过违约敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。														
其他组合	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，通过违约敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。														
账龄	预期信用损失率（%）														
半年以内(含半年)	3.00														
半年-1年(含1年)	5.00														

	<p>1年-2年(含2年) 20.00</p> <p>2年-3年(含3年) 50.00</p> <p>3年以上 100.00</p> <p>本公司对照表以此类其他应收款预计存续期的历史违约损失率为基础,并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日,本公司都将分析前瞻性估计的变动,并据此对历史违约损失率进行调整。</p> <p>(2)如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值,则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。</p>
本次计提的金额(元)	7,677,121.90
本次转回的金额(元)	8,601,869.65
本次冲销的金额(元)	
累计计提金额(元)	6,680,382.71
本次计提的原因	按照会计准则相关要求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,编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

(三)、存货跌价减值准备

资产名称	存货				
账面余额(元)	325,558,474.29				
资产可回收金额(元)	309,598,053.79				
资产可收回金额的计算过程及计提的依据	<p>资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量,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。</p> <p>本公司根据存货类别划分为原材料、周转材料、包装物、库存商品、在产品。</p> <p>(1)原材料价格随行就市,且库存金额较小,根据目前的实际情况,暂不考虑计提减值。</p> <p>(2)公司产品生产周期短,在产品金额基本固定,且金额较小,根据目前的实际情况,暂不考虑计提减值;</p> <p>(3)包装物的减值方法采用“库龄分析法”。</p> <p>包装物在资产负债表日余额的一定比例计提减值,具体如下:</p> <table border="1" data-bbox="667 1848 1396 1982"> <thead> <tr> <th>库龄</th> <th>包装物计提比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1年以内</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>	库龄	包装物计提比例	1年以内	0
库龄	包装物计提比例				
1年以内	0				

	<table border="1"> <tr> <td>1 至 2 年</td> <td>20%</td> </tr> <tr> <td>2 至 3 年</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>3 年以上</td> <td>90%</td> </tr> </table> <p>(2) 库存商品的减值准备分两部分：①常规产品三年内无变化和定制产品一年内无变化的库存商品；②常规产品三年内有变化和定制产品一年内有变化的库存商品。</p> <p>A. 对常规产品三年内无变化和定制产品一年内无变化的库存商品采用的减值方法。资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，库存商品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。可变现净值的确定方法：资产负债表日库存商品的库存重量（吨）*碎玻璃单价（元/吨）的金额，碎玻璃单价即资产负债表日的采购单价。</p> <p>B. 对常规产品三年内有变化和定制产品一年内有变化的库存商品采用的减值方法。资产负债表日以单项资产的成本与可变现净值孰低计量，单项资产的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。可变现净值的确定方法：资产负债表日库存商品的售价*（1-销售费用率），销售费用率=（本年营业税金及附加+本年销售费用）/本年营业收入，售价即该库存商品最近月份的平均售价。</p>	1 至 2 年	20%	2 至 3 年	50%	3 年以上	90%
1 至 2 年	20%						
2 至 3 年	50%						
3 年以上	90%						
本次计提资产减值准备的依据	同上						
本次计提的金额（元）	13,899,535.40						
本次转回的金额（元）							
本次转销的金额（元）	24,308,386.92						
累计计提金额（元）	15,960,420.50						
本次计提的原因	公司按谨慎性原则和会计准则的有关规定，根据公司存货的期末成本与可变现净值的高低进行了计提。						

（四）、固定资产减值准备和在建工程减值准备

资产名称	固定资产	在建工程
账面余额（元）	1,031,888,450.25	118,368,776.78
资产可回收金额（元）	497,698,341.10	98,893,202.99
资产可收回金额的计算过程及计提的依据	资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。	资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

本次计提资产减值准备的依据	根据报告期末公司经公司管理层判断，对固定资产减值进行测试。	根据报告期末公司经公司管理层判断，对固定资产减值进行测试。
本次计提的金额（元）	6,673,260.93	
本次转回的金额（元）		
本次转销的金额（元）	743,854.57	1,907,168.08
累计计提金额（元）	71,137,230.86	19,475,573.79
本次计提的原因	公司已聘请相关专业的中介评估机构对公司目前处于停工状态的资产组进行了评估减值测试	

说明：本次冲销的在建工程计提减值准备金额203,792.85元；冲销的固定资产减值准备743,854.57元(含本年对因技术、环保改造，技术指标无法满足运营要求、老化无修复价值的报废、淘汰资产进行报废处置固定资产减值准备9,738.66元)。

（五）、金融工具公允价值变动损益

资产名称	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产
账面余额（元）	145,278,000.00	69,067,648.02
资产可回收金额（元）	103,561,715.23	66,031,459.19
资产可收回金额的计算过程	资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的公允价值变动进行测试，根据测试结果表明金融资产的公允价值发生变动的，根据其变动额进行公允价值变动损益的计量。	
本次确认公允价值变动损益的依据	根据公司聘请相关专业中介评估机构对金融资产公允价值变动的结果。	
本次确认公允价值变动损益的金额（元）	41,716,284.77	3,036,188.83
公允价值变动累计金额（元）	76,438,284.77	-22,002,979.19
本次确认公允价值变动损益的原因	期末公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产账面价值进行评估，评估结果表明金融资产的公允价值发生变动的，根据其变动额进行公允价值变动损益的计量。	

说明：1. 2019年1月1日期，公司执行新金融工具准则，根据准则规定，公司将原计入“可供出售金融资产”的股权投资中权益工具投资的合同现金流量特征，与基本借贷安排不一致，不能通过现金流量测试，根据金融资产三分类的原则，无需考虑其业务模式，而直接分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”其持有期间的公允价值变动计入当期损益；将非交易性权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”其持有期间的公允价值变动计入其他综合收益；

2. “以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”期末公允价值变动额为-22,002,979.19,系准则转换日其公允价值变动收益25,039,168.02元。

三、本次计提减值准备对公司的影响

本次计提各项资产减值准备合计43,112,540.29元，考虑所得税影响后，将减少2019年度归属于母公司所有者的净利43,112,540.29元，相应减少2019年末归属于母公司所有者权益43,112,540.29元。

本次确认“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”的公允价值变动损失金额为41,716,284.77元，考虑所得税影响后，将减少2019年度归属于母公司所有者的净利41,716,284.77元，相应减少2019年末归属于母公司所有者权益41,716,284.77元。

本次确认“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”的公允价值变动损失3,036,188.83元，将减少2019年度2019年末归属于母公司所有者权益3,036,188.83元。

本次计提的资产减值准备及公允价值变动损益已经公司年报审计会计师事务所审计。

四、本次计提资产减值准备及金融资产公允价值变动事项的审批程序及相关说明

1、2020年4月23日，公司第三届董事会审计委员会第二十一次会议审议通过了《关于2019年度计提资产减值准备及金融资产公允价值变动的议案》，并同意将该议案提交公司第三届董事会第三十九次会议审议。

2、2020年4月27日，公司第三届董事会第三十九次会议审议通过了《关于2019年度计提资产减值准备及金融资产公允价值变动的议案》，董事会认为：根据《企

业会计准则》和公司相关会计政策规定，公司2019年度本次计提各项资产减值准备合计43,112,540.29元，本次确认“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”的公允价值变动损失金额为41,716,284.77元，本次确认“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”的公允价值变动损失3,036,188.83元。

2019年度资产减值准备计提及金融资产公允价值变动确认的依据充分、合理，可更为公允、真实地反映公司资产状况和关于资产价值的会计信息。

3、关于2019年度计提资产减值准备及金融资产公允价值变动事项的独立意见：根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》以及公司《独立董事工作制度》等有关规定，作为公司独立董事，我们在事前核查公司2019年度计提资产减值准备及金融资产公允价值变动相关材料的基础上，基于客观独立地判断，对此予以事前认可，并发表独立意见如下：

(1)公司2019年度计提资产减值准备及金融资产公允价值变动事项符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，计提及确认依据充分。

(2)公司2019年度计提资产减值准备及金融资产公允价值变动事项系遵循稳健的会计原则，合理规避财务风险，公允反映公司的财务状况以及经营成果，没有损害公司及中小股东利益，不涉及利润操纵。

(3)公司2019年度计提资产减值准备及金融资产公允价值变动事项审议程序合法，我们一致同意2019年度计提资产减值准备及金融资产公允价值变动的事项。

4、2020年4月27日，公司第三届监事会第二十五次会议审议通过了《关于2019年度计提资产减值准备及金融资产公允价值变动的议案》，经核查，监事会认为：公司2019年度计提资产减值准备及金融资产公允价值变动基于谨慎性原则而作出，符合《企业会计准则》的规定，公司2019年度计提资产减值准备及金融资产公允价值变动依据充分，能够公允地反映了截至2019年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果。

五、备查文件

1、安徽德力日用玻璃股份有限公司第三届董事会第三十九次会议决议。

2、安徽德力日用玻璃股份有限公司独立董事对第三届董事会第三十九次会议相关事宜的独立意见》。

3、第三届董事会审计委员会第二十一次会议决议。

4、安徽德力日用玻璃股份有限公司第三届监事会第二十五次会议决议。

特此公告。

安徽德力日用玻璃股份有限公司董事会

2020年4月27日