

山东石大胜华化工集团股份有限公司 关于 2020 年度计提或冲回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。

2021 年 3 月 29 日，公司召开第六届董事会第二十七次会议和第六届监事会第十六次会议，审议通过了《关于公司 2020 年度计提或冲回资产减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

一、本次计提或冲回资产减值准备概述

依据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，本着谨慎性原则，对各类资产进行了全面清查和减值测试，对 2020 年度合并报表范围内存在减值迹象的应收账款、其他应收款、存货、固定资产、其他非流动资产冲回信用减值损失和计提资产减值损失。

本次冲回信用减值损失和计提资产减值损失的资产主要为应收账款、其他应收款、存货、固定资产、其他非流动资产，本报告期就应收账款、其他应收款冲回信用减值损失 59,402.65 元，就存货、固定资产、其他非流动资产计提资产减值损失 82,297,354.13 元，具体明细如下：

项目	本期发生金额（元）
一、信用减值损失	-59,402.65
其中：应收账款	-4,495.33
其他应收款	-54,907.32
二、资产减值损失	82,297,354.13
其中：存货	28,034,412.62
固定资产	37,226,726.00

其他非流动资产	17,036,215.51
合计	82,237,951.48

二、本次计提或冲回资产减值准备的具体说明

(一) 坏账损失

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，采用单项或组合计提减值准备的方法，2020年度冲回应收账款、其他应收款信用减值损失 59,402.65 元。

(二) 存货跌价

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提的金额。

本期净计提存货跌价准备 28,034,412.62 元，减少当期损益 28,034,412.62 元。

(三) 固定资产减值

公司部分固定资产因闲置，未来收益不确定，经测算，部分固定资产可收回价值低于其账面价值，共计提固定资产减值准备 37,226,726.00 元。

(四) 其他非流动资产减值

公司计提减值的其他非流动资产，为根据老厂区拆迁，装置停产，预测的未来收益情况不能为本公司带来经济利益的资产，故对该其他非流动资产可收回价值低于其账面价值部分全额计提减值 17,036,215.51 元。

三、计提或冲回资产减值准备对公司的影响

本次资产减值准备的计提或冲回将相应减少公司 2020 年度合并报表利润总额 82,237,951.48 元。

公司本次计提或冲回的资产减值损失已经立信会计师事务所审计。截至

2020年12月31日，公司聘请的银信评估师事务所对上述计提减值的固定资产及其他非流动资产进行资产评估，并出具了银信评报字（2021）沪第0040号评估报告。其中，固定资产按照资产评估报告的评估值进行减值确认；其他非流动资产中的机械设备、房屋建筑物、电子设备评估值为123.07万元，出于谨慎性角度考虑，公司对其他非流动资产中的以上资产全额计提了减值。

四、董事会意见

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则第8号——资产减值》和公司会计政策的相关规定，依据充分、程序合法，计提或冲回资产减值准备后，能更加公允地反映公司实际资产及财务状况，同意公司本次计提或冲回的资产减值准备。

五、审计委员会意见

公司根据《企业会计准则》和相关会计政策的有关规定，本着审慎性原则对应收账款、其他应收款、存货、固定资产、其他非流动资产等相关资产进行减值测试，并进行了相应计提或冲回，真实公允地反映了公司截至2020年12月31日的财务状况和2020年度的经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。

六、独立董事意见

公司本次计提或冲回资产减值准备符合《企业会计准则第8号——资产减值》和公司相关会计政策的规定，符合公司资产实际状况，能够客观、真实、公允地反映公司当期财务状况和资产状况，审议程序符合法律法规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，同意公司本次计提或冲回的资产减值准备。

七、监事会意见

公司计提或冲回资产减值准备依据充分，有助于更加真实、公允地反映公司资产现状，董事会程序符合法律法规的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，同意公司本次计提或冲回的资产减值准备。

特此公告。

山东石大胜华化工集团股份有限公司

董事会

2021年3月30日