

上海水星家用纺织品股份有限公司

关于计提资产减值准备及核销资产的公告

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法律责任。

上海水星家用纺织品股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年04月25日召开第五届董事会第五次会议审议通过了《关于计提资产减值准备及核销资产的议案》。现将相关情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备的情况

为真实、准确、公允地反映公司财务状况、资产价值及经营成果，根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，公司对2022年12月31日合并报表范围内可能存在减值迹象的资产计提了减值准备。具体情况如下：

项目	2022年度计提金额（万元）
一、信用减值损失	761.14
其中：应收账款坏账损失	759.80
其他应收款坏账损失	1.34
二、资产减值损失	2,671.74
其中：存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,671.74
合计	3,432.88

本次计提资产减值准备的具体说明：

1、信用减值损失

根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》相关规定，公司于资产负债表日对应收账款按重要性和信用风险特征进行分类，对单项金额重大或单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试。公司基于不同信用风险特征对客户或债务人进行分组，并结合账龄组合评估应收账款的预期信用损失，根据历史经验、现实状况以及前瞻性预计测算应收账款的违约概率和违约损失率，建立预期信用损失金额的计算模型。根据应收账款各组合的预期信用损失率公司计提应收账款坏账准备759.80万元。

根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》相关规定，公司以单

项或组合的方式对其他应收款的预期信用损失进行估计。公司按照其他应收款信用风险自初始确认后是否显著增加，来确定按照相当于金融工具未来 12 个月内预期信用损失或整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。公司通常按照逾期不超过 30 日、逾期 30-90 日、逾期 90 日以上来确定其他应收款所处的三个阶段来确定计提损失准备的方法。对于有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。根据以上规则公司计提其他应收款坏账准备 1.34 万元。

2、资产减值损失

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。2022 年度公司计提存货跌价损失 2,671.74 万元。

二、本次核销资产情况

本次共计核销 345.24 万元，其中：

1、全资子公司陕西水星家纺有限公司应收货款，根据法院裁决，确定以债转股方式偿还，差额部分前期已计提减值准备 31.74 万元，现做核销处理。

2、公司其他应收款 313.50 万元，经多次催讨仍无法收回，前期已计提减值准备 313.50 万元，现做核销处理。

三、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

本次计提信用减值损失及资产减值损失合计 3,432.88 万元，该减值损失的计提导致公司 2022 年度合并报表利润总额减少 3,432.88 万元。本次核销资产不会对公司当期损益产生影响。

四、本次计提资产减值准备的审议程序

公司董事会审计委员会 2023 年第二次会议、第五届董事会第五次会议分别审议通过了《关于计提资产减值准备及核销资产的议案》。董事会认为公司依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定计提资产减值准备及核销资产，依据充分，有助于真实、公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果。

独立董事意见：公司根据《企业会计准则》等相关规定，结合公司生产经营

的实际情况计提资产减值准备及核销资产，符合会计谨慎性、一致性原则，能够公允反映公司的财务状况以及经营成果，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情况。该决策程序符合法律、法规及《公司章程》的有关规定，我们同意本次计提资产减值准备及核销资产。

公司监事会意见：公司按照《企业会计准则》和公司财务制度的有关规定计提资产减值准备及核销资产，符合公司实际经营情况，能更公允地反映公司财务状况和资产价值。相关事项的审议决策程序符合相关法律法规的规定，同意本次计提资产减值准备及核销资产。

特此公告。

上海水星家用纺织品股份有限公司

董 事 会

2023年04月26日