

证券代码：600748 股票简称：上实发展 公告编号：临 2021-05

债券代码：155364 债券简称：19 上实 01

债券代码：163480 债券简称：20 上实 01

上海实业发展股份有限公司

关于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。

一、 计提资产减值准备情况

根据企业会计准则及公司所执行会计政策的相关规定，以 2020 年 12 月 31 日为基准日，上海实业发展股份有限公司（以下简称“公司”）对各项存在预期信用损失或减值迹象的资产，结合相关资产的预期可回收状况、被投资企业经营业绩、存货实际状况及可变现情况、评估报告等资料，进行了预期信用损失测算和资产减值准备测试，并根据计算结果，于 2020 年度计提各项资产减值准备约 2.31 亿元，按资产类别列示如下：

（一）计提存货跌价准备约 2,423.43 万元，计提主要项目为公司全资子公司上实发展(青岛)投资开发有限公司开发的“青岛啤酒城”项目待置换土地账面原值约 8.70 亿元，受置换土地事宜尚未办理完毕的影响，该存货可变现净值降至约 7.27 亿元。2019 年末已计提 1.31 亿元，故公司计提存货跌价准备约 1,186.61 万元。；

(二) 计提应收票据的坏账准备约-29.10 万元；

(三) 计提应收账款的坏账准备约 7,618.98 万元，应收账款的坏账准备按照公司应收账款之会计政策进行计提；

(四) 计提其他应收款的坏账准备约 8,078.05 万元，计提主要项目为：1. 公司控股子公司上海上实龙创智能科技股份有限公司（以下简称“上实龙创”）部分项目涉及合同纠纷，通过违约风险和整个存续期预期信用率，计算预期信用损失约 5,045.83 万元；2. 根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，公司对截至 2020 年底应收上海实业养老投资有限公司的长期股权投资计提坏账准备约 2,636.86 万元；

(五) 计提合同资产减值准备约 5,011.34 万元，计提主要项目为公司控股子公司上实龙创与部分采购方的合同资产因预计无法收回全额计提减值准备金额约为 2,029.45 万元。

二、 本次计提资产减值准备对公司的影响

上述各类资产减值准备的计提共减少公司 2020 年度归属于上市公司股东的净利润约 2.31 亿元。

三、 董事会关于计提资产减值准备的合理性说明

公司本次计提减值准备基于谨慎性原则，依据充分，符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的相关规定，公允地反映了公司的资产状况。

四、 独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

经认真审议，我们认为，公司 2020 年度计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的相关规定，公允地反映了公司资产的实际情况，符合公司和全体股东利益；董事会的决策程序符合有关法律法规和公司章程的相关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

五、 监事会关于计提资产减值准备的审核意见

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能够真实、公允地反映公司的资产价值和财务状况，相关审议程序亦符合法律法规和《公司章程》的规定。因此，同意公司计提资产减值准备。

特此公告。

上海实业发展股份有限公司董事会

二〇二一年三月二十七日