

证券代码：688502

证券简称：茂莱光学

公告编号：2023-033

南京茂莱光学科技股份有限公司

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、准确性和完整性依法承担法律责任。

根据《上海证券交易所科创板股票上市规则》相关规定，为了真实、准确反映南京茂莱光学科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年半年度的财务状况及经营成果，基于谨慎性原则，公司 2023 年半年度相关资产计提减值准备的相关情况公告如下：

一、2023 年半年度计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》以及公司会计政策、会计估计的相关规定，为了真实、准确地反映公司截至 2023 年 6 月 30 日的财务状况，本着谨慎性原则，公司对截至 2023 年 6 月 30 日公司及下属子公司的资产进行了减值测试，对可能发生资产减值损失的相关资产计提减值准备。2023 年半年度计提的资产减值准备为 1,105.96 万元。具体情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 6 月 30 日计提减值金额	备注
1. 信用减值损失 (损失以“-”号填列)		
1.1 应收票据	24.20	应收票据减值准备
1.2 应收账款	-287.89	应收账款减值准备
1.3 其他应收款	7.84	其他应收款减值准备
2. 资产减值损失 (损失以“-”号填列)		
2.1 存货跌价损失	-850.11	存货跌价准备

二、 计提资产减值准备事项的具体说明

（一）信用减值损失

公司以预期信用损失为基础，对应收票据、应收账款和其他应收款进行减值测试并计提减值准备。经测试，2023 年半年度需计提信用减值损失金额共计 255.85 万元。公司信用减值损失计提金额增加的原因主要为新增应收账款增加且部分原有款项账龄变化使坏账损失的计提比例提高，从而使对应的坏账准备计提金额增大。

（二）资产减值损失

公司在资产负债表日，公司资产减值损失均为存货跌价损失，由于公司采用了较为积极的备货策略，且部分产品技术迭代更新速度较快，公司根据存货成本高于可变现净值的金额，相应计提了充足的存货跌价准备。经测试，2023 年半年度需计提资产减值损失金额共计 850.11 万元。

三、 本次计提资产减值准备对公司的影响

2023 年半年度，公司合并报表确认资产减值损失和信用减值损失共计 1,105.96 万元，减少公司合并报表利润总额 1,105.96 万元。确认资产减值损失 850.11 万元中存货跌价损失 850.11 万元，占比 100%，后续在产品实际销售时公司会转销存货跌价准备并相应冲减营业成本。2023 年半年度，公司转销存货跌价准备 629.01 万元。公司 2023 年半年度计提资产减值准备是基于公司实际情况和会计准则做出的判断，真实反映了公司财务状况，不涉及会计计提方法的变更，符合法律法规及公司的实际情况，不会对公司的生产经营产生重大影响。

四、 专项意见

1、董事会审计委员会意见

经审核，董事会审计委员会认为：公司 2023 年半年度计提的资产减值准备，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计处理的谨慎性原则，依据充分。公司 2023 年半年度财务报表能够更加公允地反映截至 2023 年 6 月 30 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。因此，董事会审计委员会同意公司本次计提资产减值准备并同意将该事项提

交公司董事会审议。

2、监事会意见

经审核，监事会认为：公司 2023 年半年度计提资产减值准备符合谨慎性原则和《企业会计准则》的有关规定，公司本次计提资产减值准备后，公司财务报表能够更加真实、公允的反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。监事会同意本次计提资产减值准备的事项。

五、 其他说明

公司 2023 年半年度计提资产减值准备事项未经审计，最终以会计师事务所年度审计确认的数据为准。

特此公告。

南京茂莱光学科技股份有限公司董事会

2023 年 8 月 25 日