

佛山佛塑科技集团股份有限公司 关于 2023 年度计提信用减值损失和资产减值损失的公告

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、误导性陈述或者重大遗漏。

2024年3月21日，佛山佛塑科技集团股份有限公司(以下简称公司)第十一届董事会第十四次会议、第十一届监事会第六次会议审议通过了《关于公司2023年度计提信用减值损失和资产减值损失的议案》。现将具体情况公告如下：

一、概述

根据《企业会计准则》等相关规定，公司对各类资产进行了全面清查，为了客观、真实、准确地反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营情况，基于谨慎性原则，对可能发生资产减值损失的相关资产计提减值准备。2023 年度计提各类信用减值损失和资产减值准备总额为 6,709.35 万元。具体情况如下：

项目	本报告期计提额（万元）
一、信用减值损失	2,870.49
其中： 应收账款坏账准备	904.80
其他应收款坏账准备	1,952.37
应收款项融资	13.32
二、资产减值损失	3,838.86
其中： 存货跌价准备	1,652.97

无形资产减值准备	2,185.89
合 计	6,709.35

二、本次计提信用减值损失及资产减值损失情况

（一）信用减值损失

1. 公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初

始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

2. 按类别列示：

单位：万元

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	转回	
应收账款 坏账准备	7,297.59	915.47	0	152.26	10.67	8,050.13
其他应收款 坏账准备	9,694.11	1,960.46	0	14.30	8.09	11,632.18
应收款项融资 坏账准备	9.36	13.32	0	0	0	22.68
合计	17,001.06	2,889.25	0	166.56	18.76	19,704.99

3. 经公司评估，公司 2023 年计提信用减值损失 2,870.49 万元，其中：应收账款计提坏账准备 915.47 万元，核销坏账 152.26 万元，转回坏账准备 10.67 万元。其他应收款计提坏账准备 1,960.46 万元，核销坏账 14.30 万元，转回坏账准备 8.09 万元；应收款项融资计提坏账准备 13.32 万元。

截至 2023 年 9 月 30 日，公司享有对广州华工百川科技有限公司（以下简称华工百川）本金 6,580 万元和本金 5,000 万元两笔债权，其中 6,580 万元债权已全额计提坏账准备，5,000 万元债权已计提坏账准备 1,024 万元，华工百川将其位于广西省桂林市七星区英才科技园 A-12 地块一宗工业用地及地上 2 栋建筑物（以下简称

桂林不动产)抵押给公司,公司对此具有优先受偿权。本报告期内,华工百川破产管理人委托评估公司对桂林不动产进行评估,根据评估公司出具的《房地产估价报告》,桂林不动产评估价值为5,648.37万元。自2024年1月22日起,桂林不动产在淘宝网拍卖平台进行多次拍卖,截至本公告披露日,尚在拍卖中未成交。因拍卖情况存在不确定性,基于谨慎性原则,公司按照《企业会计准则》的要求,在公司2023年度报告中对持有的华工百川债权新增计提坏账准备1,952.00万元,截至2023年12月31日,累计对华工百川债权共计提坏账准备9,552.08万元。

(二) 存货跌价准备

1. 公司存货跌价准备的计提方法:公司存货期末或每年年度终了按成本与可变现净值孰低法计量,对单个存货项目可变现净值低于存货成本的差额,提取存货跌价准备。可变现净值,是指企业在正常生产经营过程中,以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值。

2. 本期计提存货跌价准备的金额为:1,652.97万元。

(1) 按类别列示:

单位:万元

项目	期初账面 余额	本期计提额	本期减少		期末账面 余额
			转销	其他	
原材料	1,070.41	680.17	702.27	0.00	1,048.31
在产品	241.88	92.72	177.38	0.00	157.22
产成品	1,958.35	879.82	1,492.94	0.00	1,345.23
周转材料	59.26	0.26	11.34	0.00	48.18
合计	3,329.90	1,652.97	2,383.93	0.00	2,598.94

(2) 本期存货跌价准备转销的金额为2,383.93万元。

（三）无形资产减值准备

根据《企业会计准则第8号—资产减值》等相关规定，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司采用公允价值减去处置费用的净额测算其可回收金额，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

2019年，为配合投资建设新能源动力锂离子电池项目（以下简称项目），公司购买了广东省河源市紫金县紫城镇紫城工业园9-3号地块40000 m²国有土地使用权及建筑物（含桩基础）（以下简称紫金地块）。项目于2020年终止后，公司一直为紫金地块寻求新的投资项目，但是受近年来外部经济环境等影响，未有合适的项目在紫金地块进行投资。为了盘活资产，经公司与河源市紫金县政府多次沟通，经2023年11月30日公司总裁办公会审议通过，拟将紫金地块由持有自建开发改为公开挂牌转让。本报告期末，公司对该项无形资产进行减值测试。2024年3月，评估公司对紫金地块进行评估，截至评估基准日2023年12月31日，紫金地块账面余额为2,626.11万元，评估价值为480.00万元，该资产可收回金额为440.22万元。基于谨慎性原则，公司对持有的紫金地块计提减值准备2,185.89万元。紫金地块后续转让将视情况履行相关审批程序和信息披露义务。

三、本次计提减值损失对公司的影响

公司2023年度计提信用减值损失2,870.49万元、资产减值损失3,838.86万元，共计6,709.35万元，影响公司当期利润6,709.35万元。

四、审计委员会对本次计提减值损失合理性说明

本次计提减值准备事项已经公司审计监察委员会审议通过，认为：公司本次计提信用减值损失和资产减值损失符合公司资产的实际情况及相关政策的要求，能够

更加公允地反映公司的资产状况，有助于提供更加真实可靠的会计信息，没有损害公司及公司股东的利益。同意将本议案提交公司董事会审议。

五、备查文件

1. 公司第十一届董事会第十四次会议决议
2. 公司第十一届监事会第六次会议决议
3. 公司审计监察委员会审核意见

特此公告。

佛山佛塑科技集团股份有限公司

董事会

二〇二四年三月二十三日