

深圳市三利谱光电科技股份有限公司 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的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市三利谱光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月11日召开了第五届董事会2024年第三次会议、第五届监事会2024年第二次会议，审议通过了《关于2023年度计提信用减值损失和资产减值损失的议案》。具体情况如下：

一、计提信用减值损失和资产减值损失情况概述

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》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，对可能发生信用减值损失和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6,470.71万元。具体情况如下：

项目	本报告期计提额（万元）
一、信用减值损失	3,256.05
其中：应收账款	3,300.14
应收票据	-73.08
其它应收款	28.99
二、资产减值损失	3,214.66
其中：存货	3,214.66
合计	6,470.71

二、本次计提信用减值损失及资产减值损失情况说明

（一）信用减值损失

1、应收账款

公司根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，以账龄等为依据划分组合，参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

公司根据企业会计准则的相关规定，按谨慎性原则，对部分客户的应收账款单项计提了坏账准备，其余应收账款按资产的预期信用损失率计提坏账准备。

本报告期公司对应收账款拟计提坏账准备人民币3,300.14万元，具体如下：

单位：万元

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	881.6	3,364.13		471.43		3,774.31
按组合计提坏账准备	2,262.15	-63.99		0.00		2,198.16
合 计	3,143.75	3,300.14		471.43		5,972.46

（二）资产减值损失

1、存货计提资产减值准备的依据及方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，一般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；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。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或转回的金额。

经测算，本报告期公司对存货计提存货跌价准备人民币3,214.66万元，具体如下：

单位：万元

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	798.89	837.56		713.31		923.14
库存商品	1,749.76	2,373.66		1,472.23		2,651.18
发出商品	57.41	3.44		57.41		3.44
合 计	2,606.05	3,214.66		2,242.95		3,577.76

（三）核销资产情况

为真实反映公司财务状况，根据《企业会计准则》的有关规定，公司对截止2023年12月31日已全额计提坏账准备的应收账款合计人民币471.42万元予以核销，本次核销的应收账款主要为账龄过长且经各种渠道催收后仍难以收回的应收账款。核销后，公司财务和业务部门将建立已核销应收账款备查账，继续追讨。

三、计提信用减值损失和资产减值损失对公司的影响

根据《企业会计准则》及公司会计政策的规定，为公允的反映公司财务状况和经营成果，基于谨慎性原则，公司2023年度计提信用减值损失和资产减值损失金额合计为6,470.71万元，相应减少公司2023年度合并报表归属于母公司所有者权益的净利润5,350.66万元。上述金额已经会计师事务所审计确认。

公司本次计提信用减值及资产减值准备依据充分，符合公司资产现状，符合《企业会计准则》及公司相关会计政策要求，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

四、监事会意见

经审核，监事会认为：公司计提信用减值损失及资产减值损失的议案审议程序合法合规、依据充分，符合《企业会计准则》和公司实际情况，计提后能客观公允地反映公司财务状况以及经营成果。

特此公告。

深圳市三利谱光电科技股份有限公司

董事会

2024年4月12日