

深圳市同益实业股份有限公司

关于 2023 年度计提资产减值准备及核销资产的公告

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，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

深圳市同益实业股份有限公司（以下简称“公司”）本次计提资产减值准备，是依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定进行的。公司及下属子公司对 2023 年度各类存货、应收款项、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面清查，对各类存货的可变现净值、应收款项回收的可能性、长期股权投资减值的可能性、固定资产、在建工程及无形资产等的可变现性、商誉的可回收金额进行了充分的评估和分析，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象。本着谨慎性原则，公司需对可能发生资产减值损失的相关资产进行计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

公司及下属子公司对 2023 年度存在可能发生减值迹象的各类资产进行全面清查和资产减值测试后，计提 2023 年度各项资产减值准备共计人民币 9,477,332.49 元，详情如下表：

单位：元

项 目	年初数	本年增加	本年减少		其他	年末数
			转回	核销		
一、坏账准备	13,396,701.40	1,966,024.42	2,461,456.37	3,164,156.36	-	9,737,113.09
二、存货跌价准备	5,593,671.00	7,277,555.29	6,229,207.68	-	-	6,642,018.61

三、固定资产减值准备	-	233,752.78	-	-	-	233,752.78
合计	18,990,372.40	9,477,332.49	8,690,664.05	3,164,156.36	-	16,612,884.48

3、本次计提资产减值准备合理性说明及对公司的影响

本次计提资产减值准备将减少公司 2023 年度合并报表利润总额人民币 9,477,332.49 元。本次计提资产减值准备已经审计机构鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“鹏盛事务所”）审计。本次计提资产减值准备事项，真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况。

4、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

(1) 2023 年度公司计提应收款项坏账准备人民币 510,893.23 元。公司应收款项坏账准备的确认标准及计提方法为：

A、当在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

B、当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：信用风险特征组合-非保理类	账龄组合
组合 2：信用风险特征组合-保理类	已购买保险并在保险额度内
组合 3：合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方

对于划分为组合 1 的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

对于划分为组合 3 的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对

未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

按账龄信用风险特征组合-非保理类预计信用损失计提减值比例：

账龄	塑胶料中非保理类预计信用损失率(%)	电子材料中非保理类预计信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中：信用期以内	1.00	2.00
信用期期末至 1 年	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	50.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	100.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

注：公司主要接受大型企业的商业承兑汇票，同时考虑商业承兑汇票的信用风险特征，取得汇票后比照应收账款坏账计提方法做坏账准备计提。

(2) 2023 年度公司计提其他应收款项坏账准备人民币 1,455,131.19 元。公司其他应收款项坏账准备的确认标准及计提方法为：

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：保证金、押金、备用金、内部往来款	款项性质
组合 2：其他往来款组合	账龄

公司在每个资产负债表日综合评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

组合 1 的其他应收款因信用风险较低，可以不用与其初始确认的信用风险进行比较，而直接作出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

组合 2 的其他应收款应当通过比较金融工具在初始确认时所确认的预计存续期

内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判断金融工具信用风险是否显著增加。

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

账龄	预计信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

(3) 2023 年度公司计提存货跌价准备人民币 7,277,555.29 元。公司存货跌价准备的确认标准及计提方法为：

公司期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。

(4) 2023 年度公司计提固定资产减值准备人民币 233,752.78 元。公司固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：

公司应至少于每年末对各类固定资产进行检查，判断固定资产是否有发生减值的迹象，如有减值迹象的应进行减值测试，估计其可收回金额，结果表明可收回金额低于其账面价值的，应当将固定资产的账面价值减计至可收回金额，减计的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

二、本次核销资产情况

1、本次核销资产概况

为进一步加强公司资产管理，真实、准确地反映公司财务状况和经营成果，根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，结合实际情况，对部分账龄过长，催收无果、符合财务核销确认条件的部分应收账款及其他应收款共 3,164,156.33 元

予以核销。

2、本次核销资产对公司的影响

本次核销将减少公司 2023 年度合并报表利润总额人民币 1,162,941.08 元。本次核销资产事项真实反映公司财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，对公司经营业绩不构成重大影响，不涉及公司关联方，不存在损害公司和股东利益的行为。本次核销资产金额及计提资产减值准备已经审计机构鹏盛事务所审计。公司对本次核销资产明细建立备查账目，保留以后可能用以追索的资料，继续落实责任人随时跟踪，一旦发现对方有偿债能力将立即追索。

特此公告。

深圳市同益实业股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十九日