

证券代码：002626

证券简称：金达威

公告编号：2024-036

厦门金达威集团股份有限公司

关于 2023 年度计提资产减值及资产核销的公告

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、误导性陈述或重大遗漏。

厦门金达威集团股份有限公司（以下简称公司）于 2024 年 4 月 29 日召开第八届董事会第十二次会议、第八届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度计提资产减值及资产核销的议案》，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值情况概述

1. 本次计提资产减值的原因

根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值基于谨慎性原则，依据充分，符合公司资产现状，有助于更加公允的反映了截止 2023 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

2. 本次计提资产减值的资产范围、总金额和计入的报告期间

经过公司及子公司对截止 2023 年 12 月 31 日存在可能发生减值迹象的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 18,286,728.68 元，计入的报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，明细如下：

项目名称	本期资产减值金额（元）	占 2023 年度经审计归属于上市公司 股东的净利润绝对值的比例
应收账款坏账损失	6,310,589.23	2.28%

其他应收款坏账损失	-991,675.92	-0.36%
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	12,967,815.37	4.69%
合计	18,286,728.68	6.61%

3. 计提原因、依据及方法

(1) 应收账款：如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除单项计提坏账准备的应收款项外，本公司依据信用风险特征（账龄）将其余应收款项划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

(2) 其他应收款：本公司依据信用风险特征（风险等级）以及款项类型将其他应收款分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。其他应收款风险等级分为低风险、中风险、高风险三个阶段，分别是未来 12 个月预期信用损失、整个存续期信用损失（未发生信用减值）、整个存续期信用损失（已发生信用减值）。

(3) 存货：资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，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。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。

二、本次资产核销情况概述

根据《企业会计准则》《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》等相关规定，为真实反映公司财务状况，公司按照依法合规、规范操作、逐笔审批、账销案存的原则，对已确认无法收回的应收账款和其他应收款进行清理，并予以核销。本次坏账核销涉及 2 家控股子公司，具体情况如下：

项目	款项性质	核销金额	计提坏账准	计提	核销原因	是否
----	------	------	-------	----	------	----

		(元)	备金额 (元)	比例		因关 联交 易产 生
应收账款 (共1笔)	销售款	3,861,328.71	3,861,328.71	100%	根据法院判决部分收回，无法收回进行核销。	否
其他应收款 (共2笔)	代垫费用	4,547,123.54	4,547,123.54	100%	收购诚信药业时其账面的其他应收款，收购前已全额计提坏账准备，无法收回，进行核销。	否
合计		8,408,452.25	8,408,452.25			

三、本次计提资产减值及资产核销对公司的影响

2023 年公司计提各项资产减值合计金额 1,828.67 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少公司 2023 年度归属于上市公司股东的净利润 1,470.94 万元，相应减少 2023 年末归属于上市公司所有者权益 1,487.45 万元。

本次资产核销金额 840.85 万元，为应收账款和其他应收款，在之前会计年度已全额计提坏账准备，本次核销不会对公司 2023 年度净利润产生影响。

公司本次计提资产减值及资产核销经会计师事务所审计。

四、履行的审批程序

(1) 审计委员会意见

公司董事会审计委员会认为：公司 2023 年度计提资产减值及资产核销的事项，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计谨慎性原则，依据充分，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日合并财务状况以及 2023 年度的合并经营成果，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。同意将《关于 2023 年

度计提资产减值及资产核销的议案》提交董事会。

(2) 董事会意见

董事会认为：公司本次计提减值及资产核销遵照并符合《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，计提依据充分，公允地反映了公司截至 2023 年 12 月 31 日的资产状况和经营情况。

(3) 监事会意见

经审核，监事会认为：公司 2023 年度计提资产减值及资产核销符合《企业会计准则》等相关法律法规及公司计提减值的有关规定，且有利于更加真实、准确反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果。

特此公告。

厦门金达威集团股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月二十九日