

证券代码：300731

证券简称：科创新源

公告编号：2024-072

## 深圳科创新源新材料股份有限公司

### 关于2024年前三季度计提资产减值准备的公告

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

##### （一）本次计提资产减值准备的原因

深圳科创新源新材料股份有限公司（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。为真实、准确地反应公司2024年前三季度财务状况及经营成果，公司及下属子公司对截至2024年9月30日各类资产进行了全面清查，对可能发生资产减值损失的资产计提了资产减值准备及信用减值准备。

##### （二）本次计提资产减值准备的情况

2024年前三季度，公司及下属子公司计提各项资产减值准备（损失以“-”号填列）共计-711.82万元，详情如下表：

单位：万元

项目	2024年1-9月计提额
一、信用减值准备（损失以“-”号填列）	66.00
其中：应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-95.84
应收款项融资坏账损失（损失以“-”号填列）	-44.20
应收票据坏账损失（损失以“-”号填列）	2.63
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	203.41
二、资产减值损失（损失以“-”号填列）	-777.82
其中：存货跌价损失及合同履约成本减值损失（损失以“-”号填列）	-777.82
合计	-711.82

#### 二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备将减少2024年1-9月净利润711.82万元，增加2024年1-9月母公司净利润234.67万元。

#### 三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

本次计提的资产减值准备为坏账准备、存货跌价准备。

#### （一）公司坏账准备的计提方法

公司应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资，在资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备；单项金额不重大，经测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备；单项金额虽不重大但信用风险较高的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

根据此计提方法，公司本期计提坏账准备（损失以“-”号填列）66.00万元。

#### （二）公司存货跌价准备的确认标准及计提方法

本公司于每期期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

根据此计提方法，公司本期计提存货跌价损失及合同履约成本减值损失（损失以“-”号填列）-777.82万元。

#### 四、董事会对本次计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明

董事会认为：公司本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关

会计政策的规定，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备后能够更加公允地反映公司2024年前三季度资产及经营状况，使公司的会计信息更具合理性，不存在损害公司和股东利益的情形。

#### **五、审计委员会对本次计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明**

审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备系基于谨慎性原则作出，依据充分，计提资产减值准备后，有利于更加客观、公允、真实地反映公司的资产状况，符合公司的实际情况，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。审计委员会同意公司本次计提资产减值准备。

#### **六、监事会对本次计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明**

监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》的相关规定，符合公司实际情况，本次计提后能更客观、公允、真实地反映公司资产状况，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，同意公司本次计提资产减值准备事项。

特此公告。

深圳科创新源新材料股份有限公司

董事会

二〇二四年十月三十日