

江苏云意电气股份有限公司

关于 2023 年度计提信用减值及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。

江苏云意电气股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 3 月 20 日召开第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于计提 2023 年度信用减值及资产减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

一、本次计提信用减值及资产减值准备的概述

1、本次计提信用减值及资产减值准备的原因

为真实、准确、公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及公司会计政策的相关规定，本着谨慎性原则，公司对合并报表范围内截至 2023 年 12 月 31 日的各类资产进行了全面清查，对各项资产减值的可能性进行了充分评估和分析，对存在减值迹象的相关资产计提相应减值准备。

2、本次计提信用和资产减值准备的资产范围和总金额

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年各类资产计提的减值准备合计约 41,696,568.53 元，相应计提信用减值准备 11,174,081.23 元，资产减值准备 30,522,487.30 元。具体计提减值的情况如下：

项目	本期计提减值准备金额（元）
一、信用减值准备	11,174,081.23
其中：应收票据坏账准备	25,000.00
应收帐款坏账准备	11,128,054.34
其他应收款坏账准备	21,026.89
二、资产减值准备	30,522,487.30
其中：存货跌价减值准备	22,705,960.00
商誉减值准备	7,811,141.95
合同资产减值准备	5,385.35

合计	41,696,568.53
----	---------------

二、本次信用减值及资产减值准备计提情况说明

(一) 计提信用减值准备

本次计提信用减值准备主要为应收票据坏账损失、应收账款坏账损失和其他应收款坏账损失。在资产负债表日依据公司相关会计政策和会计估计测算表明其中发生了减值的，公司按规定计提减值准备。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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司 2023 年度计提信用减值准备合计 11,174,081.23 元。

1、应收票据计提的坏账准备情况

单位：人民币元

项目	本期计提
商业承兑汇票组合	25,000.00
合 计	25,000.00

2、应收账款计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：人民币元

种 类	期初金额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销	
单项计提坏账准备的应收账款	2,200,536.42	271,991.84			2,472,528.26
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,243,884.49	10,856,062.50	39,587.85	7,384.58	28,132,150.26
其中：账龄组合	17,243,884.49	10,856,062.50	39,587.85	7,384.58	28,132,150.26
合计	19,444,420.91	11,128,054.34	39,587.85	7,384.58	30,604,678.52

3、对其他应收账款计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：人民币元

项 目	期初金额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销	
第一阶段：未来 12 个月预期信用损失	59,780.91	-7,379.19			43,887.62
第二阶段：整个存续期预期信	7,025.81	6,862.26			17,028.20

用损失（未发生信用减值）					
第三阶段：整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	1,105,747.97	21,543.82			1,132,665.76
合计	1,172,554.69	21,026.89			1,193,581.58

（二）计提资产减值准备

本次计提资产减值准备主要为存货减值准备、商誉减值准备及合同资产减值准备。在资产负债表日依据公司相关会计政策和会计估计测算表明其中发生了减值的，公司按规定计提减值准备。公司 2023 年度计提资产减值准备合计 30,522,487.30 元。

1、对计提存货跌价计提减值准备的情况

单位：人民币元

项 目	期初金额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回或转销	其他	
原材料	19,805,922.81	12,131,797.19	4,920,385.24		27,798,996.56
在产品	9,246,096.22	1,327,844.21	2,232,466.29		8,341,474.14
库存商品	9,506,418.24	9,246,318.60	3,049,765.53		14,921,309.51
合计	38,558,437.27	22,705,960.00	10,202,617.06		51,061,780.21

2、对计提商誉减值准备的情况

单位：人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初金额	本期变增加金额		本期变减少金额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
芯源诚达公司		7,811,141.95				7,811,141.95
合计		7,811,141.95				7,811,141.95

3、对计提合同资产减值准备的情况

单位：人民币元

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	892,292.93	5,385.35				897,678.28
合 计	892,292.93	5,385.35				897,678.28

本报告期末，公司对商誉进行了减值测试，根据测试结果，2023 年度计提商誉减值准备 7,811,141.95 元。具体内容详见公司于同日在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网发布的《2023 年年度报告》。

三、本次计提信用减值及资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值损失基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》及公司的实际情况，客观体现了公司资产的实际情况。公司 2023 年度对计提信用减值准备和资产减值准备合计金额为 41,696,568.53 元，计入公司 2023 年度损益，本次计提信用减值准备和资产减值准备将减少公司 2023 年度归属于母公司的净利润 33,558,158.87 元，本次计提信用减值准备和资产减值准备将减少归属于母公司的所有者权益 33,558,158.87 元。

四、本次计提减值准备的决策程序

本次计提减值准备事项，已经公司第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十次会议审议通过。公司独立董事对此事项发表了明确同意的独立意见，同意本次计提信用减值准备及资产减值准备。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及《公司章程》等有关规定，本次计提减值准备事项无需提交股东大会审议。

五、本次计提减值准备的审核意见

董事会认为：公司按照《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定计提信用减值及资产减值准备，符合公司实际情况，能够更加真实、客观、公允地反映公司的资产和财务状况，同意公司计提 2023 年度信用减值及资产减值准备。

独立董事认为：本次公司基于谨慎性原则计提信用和资产减值准备，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，计提依据和原因合理、充分，符合公司实际情况，信用及资产减值准备金额的计提充分考虑了市场因素，能够公允地反映公司的资产状况，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司和中小股东合法权益的情况。董事会在对本次资产减值准备进行表决时，表决程序符合有关法律法规的规定。我们同意本次公司计提信用及资产减值准备事项。

监事会认为：公司按照《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定计提信用减值及资产减值准备，符合公司实际情况，能够更加真实、客观、公允地反映公司的资产和财务状况，同意公司本次计提减值准备事项。

六、备查文件

- 1、第五届董事会第十二次会议决议；
- 2、第五届监事会第十次会议决议；

3、公司独立董事关于第五届董事会第十二次会议相关事项的独立意见。

特此公告

江苏云意电气股份有限公司董事会

二〇二四年三月二十一日