

证券代码：002631

证券简称：德尔未来

公告编号：2024-23

## 德尔未来科技控股集团股份有限公司

## 关于 2023 年度计提信用减值损失及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，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

德尔未来科技控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 19 日召开了第五届董事会第十二次会议，审议通过了《2023 年度计提信用减值损失及资产减值损失的议案》，现将相关情况公告如下：

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》相关规定的要求，公司基于谨慎性原则，对合并报表范围内的资产进行了分析，现提议对存在减值迹象的资产计提相应减值准备。

以下为公司 2023 年末的应收账款、其他应收款、应收票据、合同资产、固定资产、存货、投资性房地产等资产的减值测试情况：

项目	2023 年度计提资产减值准备的金额（元）
<b>1、信用减值损失（损失以“-”号填列）</b>	<b>-21,762,376.53</b>
其中：应收票据坏账损失	252,446.84
应收账款坏账损失	-23,414,823.37
其他应收款坏账损失	1,400,000.00
<b>2、资产减值损失（损失以“-”号填列）</b>	<b>-16,815,781.77</b>
其中：存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,101,682.54
合同资产及其他非流动资产减值损失	-6,007,528.02
固定资产减值损失	-1,649,196.73
投资性房地产减值损失	-5,057,374.48

## 一、本次计提信用减值损失和资产减值损失的具体说明

### 1、应收款项及合同资产减值损失

应收款项及合同资产减值损失根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司本年计提应收账款坏账损失 2,341.48 万元，计提合同资产及其他非流动资产减值损失 600.75 万元，转回其他应收款坏账损失 140.00 万元，转回应收票据坏账损失 25.24 万元。

### 2、存货跌价损失

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。公司本年计提原材料存货跌价损失 142.11 万元，库存商品跌价损失 456.90 万元，自制半成品跌价损失 43.33 万元，转回周转材料跌价损失 0.58 万元，转回发出商品跌价损失 231.59 万。合计计提存货跌价损失 410.17 万元。

### 3、固定资产减值损失

根据公司对固定资产逐项进行检查，对由于市价大幅度下跌，有证据表明设备已经损坏，或将被闲置、终止使用或者计划提前处置等原因导致其收回金额低于账面价值，公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失。根据公司会计政策，对公司固定资产计提减值准备 164.92 万元，全部为机器设备所计提的减值准备。

### 4、投资性房地产减值损失

公司对投资性房地产采用成本模式计量，并于每一资产负债表日采用成本模式计量的投资性房地产项目进行检查，当存在减值迹象时进行减值测试。根据会

计政策，公司本年对投资性房地产计提减值损失 505.74 万元，全部为抵债房产计提的减值损失。

## 二、本次计提信用减值损失及资产减值损失对公司的影响

公司本次计提信用减值损失 2,176.24 万元及资产减值损失 1,681.58 万元，计入公司 2023 年度损益，导致公司 2023 年度合并报表利润总额减少 3,857.82 万元。

## 三、董事会意见

董事会认为，本次计提信用减值损失及资产减值损失的事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策等的规定，按照谨慎性原则及公司资产的实际情况，公司本次计提信用减值损失及资产减值损失能公允反映截至 2023 年 12 月 31 日公司的财务状况及经营成果，董事会同意本次计提信用减值损失及资产减值损失。

## 四、监事会意见

监事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策等的规定计提信用减值损失及资产减值损失，符合公司实际情况，经过信用减值损失及资产减值损失计提后更能公允的反映公司的资产状况、财务状况以及经营成果，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形，公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，同意本次计提信用减值损失及资产减值损失。

## 五、备查文件

- 1、《德尔未来科技控股集团股份有限公司第五届董事会第十二次会议决议》；
- 2、《德尔未来科技控股集团股份有限公司第五届监事会第五次会议决议》；
- 3、《德尔未来科技控股集团股份有限公司董事会审计委员会关于计提信用减值损失及资产减值损失合理性的说明》；
- 4、《德尔未来科技控股集团股份有限公司董事会审计委员会 2024 年第一次会议决议》。

**特此公告！**

德尔未来科技控股集团股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十日