

南京全信传输科技股份有限公司

关于 2023 年半年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、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

根据《企业会计准则》及南京全信传输科技股份有限公司（以下简称“公司”）会计政策的相关规定，公司本着谨慎性原则，对合并报表范围内 2023 年半年度期末的各类存货，应收款项、持有待售资产、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，对应收款项回收的可能性，各类存货的可变现净值，持有待售资产、固定资产的可变现性进行了充分的评估和分析，公司认为上述资产中部分资产存在减值迹象，应进行计提信用减值准备和资产减值准备。

2、本次计提信用减值准备和资产减值准备的范围和总金额

本次计提减值准备的资产项目主要为应收账款、其他应收款及存货，2023 年半年度计提信用减值准备 22,204,430.55 元，计提资产减值准备 648,750.43 元，转回或转销存货跌价准备 2,616,234.81 元，具体如下：

单位：元

项目	期初余额	本期计提	本期收回 或转回	本期核销	期末余额
信用减值准备					
应收账款坏账准备	40,039,278.03	22,469,301.30		656,569.67	61,852,009.66
其他应收款坏账准备	523,210.25	-264,870.75			258,339.50
小计	40,562,488.28	22,204,430.55		656,569.67	62,110,349.16

资产减值准备				
项目	期初余额	本期计提	本期转回或转销	期末余额
存货跌价准备	8,177,521.47	648,750.43	2,616,234.81	6,210,037.09

本次计提信用减值准备 22,204,430.55 元和资产减值准备 648,750.43 元，将减少公司 2023 年上半年利润总额共计 22,853,180.98 元。

二、本次计提信用减值准备和资产减值准备的确认标准及计提方法

本次计提的信用减值准备为应收账款、其他应收款坏账准备，本次计提的资产减值准备为存货跌价准备。

1、2023 年半年度公司计提信用减值准备为应收账款坏账准备 22,469,301.30 元，其他应收款坏账准备冲回 264,870.75 元，合计计提信用减值准备 22,204,430.55 元，信用减值准备的确认标准及计提方法为：

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	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。
应收票据——商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	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。
应收账款——账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	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。
其他应收款——关联方往来组合	款项性质	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。
其他应收款——应收其他组合		

对于划分为账龄组合的应收款项，本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，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。

2、2023 年半年度公司计提资产减值准备为存货跌价准备 648,750.43 元，对资产减值准备的确认标准及计提方法为：

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提信用减值准备及资产减值准备金额共计 22,853,180.98 元，减少公司 2023 年半年度归属于上市公司股东净利润 19,425,203.83 元，相应减少公司 2023 年半年度归属于上市公司股东所有者权益 19,425,203.83 元。

特此公告。

南京全信传输科技股份有限公司董事会

二〇二三年八月二十一日