

证券代码：002952

证券简称：亚世光电

公告编号：2023-063

亚世光电（集团）股份有限公司 关于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。

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《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，为真实、准确地反映亚世光电（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）的财务状况、资产价值及经营成果，公司对合并报表中截至2023年9月30日相关资产价值出现的减值迹象进行了全面的清查和分析，基于谨慎性原则，对可能发生减值损失的资产计提减值准备，具体如下：

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

为真实、准确地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，公司（含合并报表范围内各子公司，下同）基于谨慎性原则，对截至2023年9月30日各项资产进行了减值测试，对可能发生减值损失的资产计提减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

本次计提资产减值准备3,940.33万元，计入的报告期间为2023年1月1日至2023年9月30日，具体情况如下：

单位：万元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收款项坏账准备	481.03	2,963.39			3,444.42
存货跌价准备	231.24	976.94	231.24		976.94
合计	712.27	3,940.33	231.24		4,421.36

注：以上计提的减值准备数据为公司初步核算数据，未经会计师事务所审计。

（三）单项资产计提减值准备的情况说明

公司对截至 2023 年 9 月 30 日单项资产计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的净利润的绝对值的比例达到 30%以上且绝对金额超过 1,000 万元的具体情况说明如下：

单位：万元

资产名称	GIGASET COMMUNICATIONS GMBH应收账款
账面原值	5,250.79
本次计提资产减值准备的数额	3,166.74
资产可收回金额	2,084.05
资产可收回金额及减值准备的计算过程	账面应收账款余额5,250.79万元。出口信用保险理赔预计可收回金额1,292.36万元。扣除保险理赔后应收账款，预计可收回比例为20%，金额为791.69万元，合计预计可收回金额为2,084.05万元。扣除保险理赔后应收账款预计坏账损失比例为80%，单项计提坏账准备3,166.74万元。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》及公司相关会计制度
本次计提资产减值准备的原因	公司客户GIGASET COMMUNICATIONS GMBH由于缺乏流动性，宣告进入自我管理破产程序，其开发、生产和销售活动将继续保持不变。公司认为该客户应收账款无法收回的风险增加，因此单项评估计提应收账款坏账准备。

二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

（一）应收款项坏账准备

截至2023年9月30日，公司应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款，坏账准备的确认标准及计提方法如下：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（二）存货跌价准备

资产负债表日存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

1、产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

2、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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

3、存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4、资产负债表日如果前期减记存货价值的影响因素已经消失，则减记金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

三、本次计提对公司财务状况及经营成果的影响

本次计提资产减值准备遵照了《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合公司实际情况，体现了会计的谨慎性原则，依据充分，不存在损害公司和股东利益行为，不存在操纵利润的情形。2023年1-9月各类资产减值准备计提3,940.33万元，减少公司2023年1-9月合并报表利润总额3,940.33万元。

上述数据未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所年度审计的财务数据为准。

特此公告。

亚世光电（集团）股份有限公司

董事会

2023年10月13日