

## 诚志股份有限公司

### 关于 2023 年度计提资产减值准备和资产核销的公告

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。

诚志股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 3 月 11 日召开的第八届董事会第七次会议、第八届监事会第七次会议审议通过了《关于公司 2023 年度计提资产减值准备和资产核销的议案》，本议案尚需提交公司股东大会审议。现将公司 2023 年度计提资产减值准备和资产核销的具体情况公告如下：

#### 一、本次资产减值及资产核销的情况概述

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定，为更加真实、准确地反映公司的资产价值和财务状况，公司对合并范围内各类资产进行了全面的清查，基于谨慎性原则，根据公司管理层的提议，拟对部分资产计提减值准备，同时对符合条件的相关资产予以核销，具体情况如下：

单位：万元

项目	资产减值	资产核销
(一) 信用资产	7,960.38	170.14
其中：应收票据	1,194.60	
应收账款	2,919.35	170.14
其他应收款	3,846.43	
(二) 存货	-266.10	743.09
(三) 固定资产	4,912.31	
(四) 商誉	1,219.74	
合计	13,826.33	913.23

#### 二、资产减值准备的计提情况

##### (一) 信用资产减值准备的计提

本报告期内，公司计提的信用资产减值准备金额共计为7,960.38万元，其中应收票据计提减值1,194.60万元、应收账款计提减值准备2,919.35万元、其他应收款计提减值准备3,846.43万元。截止报告期末，三项信用资产的减值计提具体

情况如下：

1、截止本报告期末，公司应收票据信用减值准备计提情况如下：

单位：万元

类别	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提的应收票据	1,194.60	1,194.60	100.00	0.00
组合计提的应收票据	15,078.48	0.00	0.00	15,078.48
其中，组合 1-银行承兑汇票	15,078.48	0.00	0.00	15,078.48
<b>合计</b>	<b>16,273.08</b>	<b>1,194.60</b>		<b>15,078.48</b>

备注：上述单项计提票据系公司客户吉安市井开区合力泰科技有限公司开出的商业承兑汇票，因该公司经营困难出现资金兑付风险，到期票据无法兑付，故公司基于谨慎性原则对该项票据全额计提减值准备。

2、截止本报告期末，公司应收账款信用减值准备计提情况如下：

单位：万元

类别	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提的应收账款	31,068.46	31,055.65	99.96%	12.81
组合计提的应收账款	135,048.72	21,532.69	15.94%	113,516.03
<b>合计</b>	<b>166,117.18</b>	<b>52,588.34</b>	<b>31.66%</b>	<b>113,528.84</b>

备注：本期应收款项新增计提的信用减值主要是账龄组合中应收款余额增加及账龄结构变化导致补充计提。

3、截止本报告期末，公司其他应收账款及坏账准备情况如下：

单位：万元

类别	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提的其他应收款项	26,919.13	19,447.74	72.25%	7,471.39
组合计提的其他应收款项	25,113.17	17,486.80	69.63%	7,626.37
<b>合计</b>	<b>52,032.30</b>	<b>36,934.54</b>	<b>70.98%</b>	<b>15,097.76</b>

备注：本期其他应收款计提的信用减值增量部分主要为部分往来款项进行单项认定导致减值准备的计提。

## （二）存货跌价准备

公司本报告期，存货计提减值损失530.18万元，转回减值额796.28万元，实现净转回额为266.10万元，具体构成如下：

单位：万元

类别	计提额	转回额
原材料	15.19	
库存商品	514.99	548.81
自制半成品		247.47

类别	计提额	转回额
原材料	15.19	
<b>合计</b>	<b>530.18</b>	<b>796.28</b>

#### 1、公司存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目（或类别）计提存货跌价准备。

资产负债表日，存货按照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。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。

#### 2、本报告期计提存货跌价准备原因及情况

本报告期，公司对存货进行清查，子公司云南汉盟制药有限公司（以下简称“诚志汉盟”）、石家庄诚志永华显示材料有限公司（以下简称“石家庄诚志永华”）和安徽诚志显示玻璃有限公司（以下简称“安徽诚志”）部分原材料、库存商品出现减值迹象，故对存货进行了减值测试，经测试共计提减值额530.18万元。

另，子公司南京诚志清洁能源有限公司（以下简称“南京诚志”）、石家庄诚志永华前期已计提减值的部分库存商品，因价格回升、减值因素消失且已完成出售，故本报告期内转回相应减值额共计796.28万元。

### （三）固定资产减值

本报告期公司确认固定资产减值额为4,912.31万元，系子公司安徽诚志机器设备的减值。

#### 1、固定资产减值的测试方法

资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

#### 2、固定资产减值准备计提情况

本报告期末，公司委托评估机构对安徽诚志的机器设备进行了减值测试，因安徽诚志部分产线设备处于闲置状态，且在用设备效益状态不佳，共计减值额4,912.31万元。

#### （四）商誉减值

本报告期末，公司对三个商誉项目进行了减值测试，其中诚志汉盟商誉项目本报告期计提商誉减值准备1,219.74万元，该项目累计已计提商誉减值17,426.08万元，剩余商誉额为4,887.38万元。具体情况如下：

##### 1、公司商誉减值的测试方法

公司于每年度终了对合并所形成的商誉进行减值测试，本公司对合并商誉采用可收回价值进行测试，即根据预计未来可回收现金情况选择恰当的折现率折现后的金额作为估值测算，或根据可收回金额减去处置费用后净额作为估值测算。

##### 2、本报告期商誉减值准备计提情况

本报告期末，公司委托外部专业评估机构对南京诚志、石家庄诚志永华、诚志汉盟商誉项目进行了评估测试（安徽诚志商誉已全额计提减值）。经评估机构测试，商誉项目减值情况如下：

单位：万元

项目	商誉原值	本期减值	累计减值	商誉账面价值
南京诚志清洁能源有限公司	656,936.24	-	-	<b>656,936.24</b>
石家庄诚志永华显示材料有限公司	12,426.13	-	-	<b>12,426.13</b>
云南汉盟制药有限公司	22,313.46	1,219.74	17,426.08	<b>4,887.38</b>
安徽诚志显示玻璃有限公司	13,995.28	-	13,995.28	-
合计	<b>705,671.11</b>	<b>1,219.74</b>	<b>31,421.36</b>	<b>674,249.75</b>

#### 三、公司资产核销情况

公司本报告期内，核销资产共计913.23万元，具体情况及原因如下：

单位：万元

核销资产	安徽诚志	石家庄永华	合计
应收账款	170.14		170.14
存货	201.92	541.17	743.09
合计	<b>372.06</b>	<b>541.17</b>	<b>913.23</b>

1、应收账款的核销，主要系安徽诚志客户-冀雅（上海）电子有限公司以前年度形成且无法收回的欠款171.81万元（前期已全额计提减值），该公司于2023年破产清算财产分配完结，公司收回1.67万元债权，剩余170.14万元无法收回形

成损失，故公司于2023年对该笔剩余债权170.14万元予以核销。

2、存货核销，主要系安徽诚志的部分库存商品以及石家庄诚志永华部分自制半成品的核销。其中，安徽诚志的库存商品201.92万元（前期已计提减值199.02万元），由于该部分存货年久失效无法返工且无法出售，故予以核销；石家庄诚志永华的核销的存货系该公司液晶原材料、中间体材料（共计）541.17万元，主要为历年积压过期且已不适用市场的淘汰液晶材料，故公司予以核销。

#### **四、报告期减值损失及资产核销对公司财务状况的影响**

公司本报告期计提各项资产减值准备13,826.33万元，核销资产913.23万元，减值及核销事项共计减少2023年度归属于母公司股东净利润11,303.28万元，减少归属于母公司所有者权益11,303.28万元。

#### **五、董事会关于公司计提资产减值准备及资产核销的合理性说明**

公司2023年度依照会计谨慎性原则进行上述资产减值计提及资产核销，符合《企业会计准则》及相关规定和公司实际情况，有助于向投资者提供更加真实、可靠的会计信息，能更加公允地反映公司的资产和财务状况。

#### **六、监事会意见**

监事会认为：公司本次计提减值准备和资产核销基于谨慎性原则，符合企业会计准则和公司相关会计政策的规定，符合公司的实际情况，更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，没有损害公司及全体股东、特别是中小股东的利益。公司就该项议案的审议程序合法合规，监事会同意本次计提资产减值准备。

#### **七、备查文件**

- 1、第八届董事会第七次会议决议；
- 2、第八届监事会第七次会议决议；
- 3、审计委员会 2024 年第一次会议决议。

特此公告。

诚志股份有限公司

董事会

2024年3月13日