

深圳市实益达科技股份有限公司 关于计提资产减值准备、核销资产及 确认其他非流动金融资产公允价值变动的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市实益达科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月19日召开了第七届董事会第五次会议和第七届监事会第四次会议，会议分别审议通过了《关于计提资产减值准备、核销资产及确认其他非流动金融资产公允价值变动的议案》，本事项无需提交股东大会审议。现就相关事项公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况的概述

1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，为了更加真实、准确地反映公司截至2023年12月31日的资产状况和财务状况，基于谨慎性原则，公司对截至2023年12月31日合并报表中各类资产进行了全面清查和减值测试，对可能发生减值迹象的资产计提相应的减值准备。

2、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等情况

本次计提资产减值准备的范围包括应收账款、其他应收款、存货等资产。公司对2023年合并财务报表范围内相关资产计提资产减值准备总额为562.36万元，占公司2023年经审计归属于上市公司股东净利润的比例为53.77%。计提资产减值准备明细如下表：

单位：万元

项目	本年计提资产减值准备金额
一、信用减值损失	-334.39
其中：应收账款	-328.06
其他应收款	-6.33
二、资产减值损失	896.75
其中：存货	896.75
合计	562.36

本次计提资产减值准备计入的报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

二、本次计提资产减值准备的具体说明

1、应收账款、其他应收款坏账准备计提的情况

公司根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失。在确定预期信用损失率时，公司基于有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失，得出各应收款项的预期信用损失率。对于应收账款、合同资产、长期应收款、其他应收款、应收票据，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

报告期内，公司应收账款计提坏账准备-328.06 万元，其他应收款计提坏账准备-6.33 万元，合计计提坏账准备-334.39 万元。

2、存货跌价准备的说明

公司根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，存货按照成本与可变现净值孰低计量，基于存货在正常生产经营过程中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；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，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额，转回的金额计入当期损益。

报告期内，公司根据以上方法对各项存货进行了减值测试。根据测试结果，公司2023年度计提存货减值准备896.75万元。

三、本次核销资产的情况概述

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定要求等相关规定，为真实反映公司财务状况，公司决定对部分无法收回的应收款项、其他应收账款进行清理并予以核销。本次核销金额共计 1,950.08 万元，其中：应收账款 1,174.08 万元，其他应收款 776.00 万元。具体情况如下：

资产类别	核销资产金额 (万元)	核销原因
应收账款	1,174.08	客户已经完成破产分配及账龄较长, 款项预计无法收回。
其他应收款	776.00	账龄较长, 款项预计无法收回。
合计:	1,950.08	

本次核销资产计入的报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

本年核销的应收款项, 公司已采取措施进行追索, 款项预计无法收回, 大部分应收账款账龄超过 5 年, 因此对上述款项予以核销。

四、本次确认其他非流动金融资产公允价值变动的说明

根据新金融工具准则的要求, 公司在 2023 年 12 月 31 日对其他非流动金融资产的公允价值进行重新确认。公司持有的未上市股权投资, 公司根据被投资公司情况, 依据账面净资产、近期融资价格及市场乘数法等估值方式计算公允价值。如采用市场乘数法中的上市公司比较法, 则根据同类企业的市场价值参考确定其公允价值。为真实、准确地反映公司截至 2023 年 12 月 31 日资产的财务状况, 针对主要的参股公司, 公司聘请专业的评估专家于报告期末对其进行评估咨询, 结合估值结果作为公允价值的确定依据。本报告期公司对其他非流动金融资产确认了公允价值变动收益-4,445.45 万元, 具体金额情况如下:

(1) 公司根据上述评估方法对参股公司六度人和的投资进行了评估, 对其确认公允价值变动收益-2,855.00 万元;

(2) 公司根据上述评估方法对其他参股公司确认了公允价值变动收益-1,590.45 万元。

五、本次计提资产减值、核销资产及确认其他非流动金融资产公允价值变动对公司的影响

本次计提资产减值准备合计人民币 562.36 万元, 减少公司 2023 年度归属于上市公司股东的净利润人民币 433.81 万元, 相应减少 2023 年末归属于上市公司股东的所有者权益 433.81 万元。公司 2023 年度核销资产合计 1,950.08 万元, 因核销的应收账款及其他应收款往期已全额计提坏账准备, 对报告期内损益无影响。本次确认其他非流动金融资产公允价值变动-4,445.45 万元, 减少公司 2023

年度归属于上市公司股东的净利润人民币 2,166.25 万元，相应减少归属于上市公司所有者权益 2,166.25 万元。本次计提资产减值准备、核销资产及确认其他非流动金融资产公允价值变动已经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认。

本次计提资产减值准备、核销资产及确认其他非流动金融资产公允价值变动事项符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益行为，不会对公司正常生产经营产生重大影响。

六、审计委员会意见

公司本次计提资产减值准备、核销资产及确认其他非流动金融资产公允价值变动的决策程序符合《企业会计准则》和会计政策、会计估计等的规定，能够公允的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，同意公司 2023 年度计提资产减值准备、核销资产及确认其他非流动金融资产公允价值变动的事项，同意将该事项提交董事会审议。

七、董事会意见

公司本次计提资产减值准备、核销资产及确认其他非流动金融资产公允价值变动符合《企业会计准则》和会计政策、会计估计等的规定，按照谨慎性原则及结合公司资产的实际情况，公司本次计提资产减值准备、核销资产及确认其他非流动金融资产公允价值变动能公允反映截至 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资产减值准备、核销资产及确认其他非流动金融资产公允价值变动的事项。

八、监事会意见

经审核，监事会认为：董事会在审议本次计提资产减值准备、核销资产及确认其他非流动金融资产公允价值变动的议案时，程序合法。公司此次计提资产减值准备、核销资产及确认其他非流动金融资产公允价值变动是为了保证公司规范运作，坚持稳健的会计原则，公允反映公司财务状况和经营成果，符合《企业会计准则》和会计政策、会计估计等的规定，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。同意本次计提资产减值准备、核销资产及确认其他非流动金融资产公允价值变动的事项。

九、备查文件

- 1、第七届董事会第五次会议决议；

- 2、第七届监事会第四次会议决议；
- 3、第七届董事会审计委员会第七次会议决议；
- 4、深交所要求的其他文件。

特此公告。

深圳市实益达科技股份有限公司

董事会

2024年4月23日