

上海水星家用纺织品股份有限公司

关于计提资产减值准备及核销资产的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

上海水星家用纺织品股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 04 月 29 日召开第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于计提资产减值准备及核销资产的议案》。现将相关情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备的情况

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，基于谨慎性原则，公司对合并报表范围内截至 2023 年 12 月 31 日的各类资产进行了全面检查和减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，因此公司对可能发生减值损失的相关资产计提了相应的减值准备，确认信用减值损失及资产减值损失合计 2,293.88 万元。具体情况如下：

项目	2023 年度计提金额（万元）
一、信用减值损失	88.79
其中：应收账款坏账损失	-188.76
其他应收款坏账损失	277.54
二、资产减值损失	2,205.09
其中：存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,205.09
合计	2,293.88

本次计提资产减值准备的具体说明：

1、信用减值损失

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》相关规定，公司于资产负债表日对应收账款按重要性和信用风险特征进行分类，对单项金额重大或单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试。公司基于不同信用风险特征对客户或债务人进行分组，并结合账龄组合评估应收账款的预期信用损失，根据历史经验、现实状况以及前瞻性预计测算应收账款的违约概率和违约损失率，建立预期信用损失金额的计算模型。根据应收账款各组合的预期信用损失率需转回计提应收账款坏账准备 188.76 万元。

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》相关规定，公司以单项或组合的方式对其他应收款的预期信用损失进行估计。公司按照其他应收款信用风险自初始确认后是否显著增加，来确定按照相当于金融工具未来 12 个月内预期信用损失或整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。公司通常按照逾期不超过 30 日、逾期 30-90 日、逾期 90 日以上来确定其他应收款所处的三个阶段来确定计提损失准备的方法。对于有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。根据公司政策需计提其他应收款坏账准备 277.54 万元。

2、资产减值损失

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。2023 年度确认存货跌价损失 2,205.09 万元。

二、本次核销资产情况

本年度共需核销 237.72 万元，其中应收账款核销 214.25 万元，其他应收款核销 23.47 万元，均已全额计提坏账准备。本次核销的坏账主要原因是该部分应收账款和其他应收款账龄较长，经多种渠道催收后均无法回收，因此对上述款项予以核销。核销后公司财务部将建立已核销应收款项的备查账，对核销的应收款项仍保留继续追索的权利，并继续催收款项。

三、本次计提资产减值准备及资产核销对公司的影响

本次计提信用减值损失及资产减值损失合计 2,293.88 万元，该减值损失的计提导致公司 2023 年度合并报表利润总额减少 2,293.88 万元。本年核销不会对公司当期损益产生影响。

四、本次计提资产减值准备的审议程序

公司董事会审计委员会 2024 年第二次会议、第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第十三次会议分别审议通过了《关于计提资产减值准备及核销资产的议案》。

董事会认为公司依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定计提资产减值准备及核销资产，依据充分，有助于真实、公允地反映公司的财务状况、资

产价值及经营成果。

公司监事会意见：公司按照《企业会计准则》和公司财务制度的有关规定计提资产减值准备及核销资产，符合公司实际经营情况，能更公允地反映公司财务状况和资产价值。相关事项的审议决策程序符合相关法律法规的规定，同意本次计提资产减值准备及核销资产。

特此公告。

上海水星家用纺织品股份有限公司

董 事 会

2024年04月30日