

深圳市同益实业股份有限公司

关于 2022 年度计提资产减值准备及核销资产的公告

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、本次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

深圳市同益实业股份有限公司（以下简称“公司”）本次计提资产减值准备，是依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定进行的。公司及下属子公司对 2022 年度各类存货、应收款项、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产进行了全面清查，对各类存货的可变现净值、应收款项回收的可能性、长期股权投资减值的可能性、固定资产、在建工程及无形资产等的可变现性进行了充分的评估和分析，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象。本着谨慎性原则，公司需对可能发生资产减值损失的相关资产进行计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

公司及下属子公司对 2022 年度存在可能发生减值迹象的资产（范围包括应收款项、存货、固定资产、长期股权投资、无形资产）进行全面清查和资产减值测试后，计提 2022 年度各项资产减值准备共计 23,191,642.63 元，详情如下表：

单位：元

项 目	年初数	本年增加	本年减少		其他	年末数
			转回	核销		
一、坏账准备	8,087,552.89	5,647,321.52	305,215.08	8,437.38	-24,520.55	13,396,701.40
二、存货跌价准备	8,294,113.51	17,544,321.11	20,058,701.51	-	-186,062.11	5,593,671.00
合计	16,381,666.40	23,191,642.63	20,363,916.59	8,437.38	-210,582.66	18,990,372.40

3、本次计提资产减值准备合理性说明及对公司的影响

本次计提资产减值准备将减少公司 2022 年度合并报表利润总额人民币 23,191,642.63 元。本次计提资产减值准备已经审计机构亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计。本次计提资产减值准备事项，真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况。

4、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

（1）2022 年度公司计提应收款项坏账准备 4,883,137.13 元。公司应收款项坏账准备的确认标准及计提方法为：

A、当在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

B、当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：信用风险特征组合-非保理类	账龄组合
组合 2：信用风险特征组合-保理类	已购买保险并在保险额度内
组合 3：合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方

对于划分为组合 1 的应收账款，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。

对于划分为组合 2 的应收账款，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，该组合预期信用损失率为 0%。

对于划分为组合 3 的应收账款，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，该组合预期信用损失率为 0%。

按账龄信用风险特征组合-非保理类预计信用损失计提减值比例：

账龄	塑胶料中非保理类预计信用损失率(%)	电子材料中非保理类预计信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中：信用期以内	1.00	2.00
信用期期末至 1 年	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	50.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	100.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

注：公司主要接受大型企业的商业承兑汇票，同时考虑商业承兑汇票的信用风险特征，取得汇票后比照应收账款坏账计提方法做坏账准备计提。

C、对于其他应收款（包括应收赔偿款、保证金及押金、备用金、代付款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 2022 年度公司计提存货跌价准备 17,544,321.11 元。公司存货跌价准备的确认标准及计提方法为：

公司期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并记入当期损益。

二、本次核销资产情况

1、本次核销资产概况

为进一步加强公司资产管理，真实、准确地反映公司财务状况和经营成果，根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，结合实际情况，对部分账龄过长，催收无果、符合财务核销确认条件的部分应收账款及其他应收款共 8,437.38 元予以核销。

2、本次核销资产对公司的影响

本次核销将减少公司 2022 年度合并报表利润总额人民币 8,437.38 元。本次核销资产事项真实反映公司财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，对公司经营业绩不构成重大影响，不涉及公司关联方，不存在损害公司和股东利益的行为。本次核销资产金额及计提资产减值准备已经审计机构亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计。公司对本次核销资产明细建立备查账目，保留以后可能用以追索的资料，继续落实责任人随时跟踪，一旦发现对方有偿债能力将立即追索。

特此公告。

深圳市同益实业股份有限公司

董事会

二〇二三年四月十八日