

诚志股份有限公司

关于 2023 年上半年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。

诚志股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 8 月 10 日召开的第八届董事会第五次会议、第八届监事会第五次会议审议通过了《关于公司 2023 年上半年计提资产减值准备的议案》，本议案尚需提交公司股东大会审议。现将公司 2023 年上半年计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次资产减值准备的情况概述

根据《企业会计准则》、《上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》的规定和要求，为更加真实、准确地反映公司2023年6月30日的资产状况和财务状况，对各类资产进行了清查，公司基于谨慎性原则，根据公司管理层的提议，拟对部分资产计提减值准备，具体情况如下：

单位：万元

项目	信用减值损失	资产减值损失	合计
（一）债权	1,732.67		1,732.67
其中：应收账款	1,408.60		
其他应收款	324.07		
（二）存货		-50.20	-50.20
合 计	1,732.67	-50.20	1,682.47

（一）坏账信用减值准备的计提

本报告期内，公司计提的信用减值准备金额为1,732.67万元。其中应收账款计提减值准备1,408.60万元，其他应收款计提减值准备324.07万元。

1、截止本报告期末，公司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
单项计提的应收账款	30,732.48	30,732.48	100.00	
组合计提的应收账款	132,456.16	20,330.64	15.35	112,125.52
合计	163,188.64	51,063.12	31.29	112,125.52

2、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	23,248.44	16,491.25	70.93	6,757.19
组合计提的其他应收款项	24,460.94	16,842.25	68.85	7,618.69
合计	47,709.38	33,333.50	69.87	14,375.88

（二）存货跌价准备

本报告期，公司部分自制半成品计提跌价准备10.48万元，部分库存商品实现销售转回前期跌价准备60.68万，本期合计确认转回存货减值损失50.20万元。

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，子公司石家庄诚志永华显示材料有限公司部分自制半成品因产品配方变动无法继续使用致使价值下降，公司对其计提减值10.48万元；另，前期部分已提跌价准备的产成品实现对外出售，转回了部分跌价准备60.68万元。

二、报告期减值损失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1,682.47万元,减值事项共计减少本报告期归属于母公司股东净利润1,137.57万元,减少归属于母公司所有者权益1,137.57万元。

三、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

公司本报告期依照会计谨慎性原则进行上述资产减值的计提,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。

四、独立董事独立意见

公司本次计提资产减值准备事项依据充分、程序合法,符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》和公司相关制度等规定,能更加真实、准确地反映公司的资产状况和经营成果,没有损害中小股东的合法权益。

综上,我们同意本次计提资产减值准备的议案,并将该议案提交公司2023年第二次临时股东大会审议。

五、监事会意见

监事会认为:公司本次计提减值准备基于谨慎性原则,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。

六、备查文件

- 1、第八届董事会第五次会议决议;
- 2、第八届监事会第五次会议决议;
- 3、独立董事独立意见。

特此公告。

诚志股份有限公司
董事会
2023年8月12日