

证券代码：002416

证券简称：爱施德

公告编号：2024-010

深圳市爱施德股份有限公司

关于2023年度计提资产减值准备的公告

本公司及监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。

深圳市爱施德股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月24日召开第六届董事会第十一次（定期）会议、第六届监事会第十一次（定期）会议审议通过了《关于2023年度计提资产减值准备的议案》，现将有关情况公告如下：

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

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2023年度末存货、应收款项、固定资产及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，固定资产及无形资产等可变现性进行了充分的评估和分析。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计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、金额

报告期内，公司合并会计报表范围内各项资产减值准备的范围包括坏账准备、存货跌价准备、商誉减值准备等，期初余额为71,178.53万元，期末余额为70,562.52万元。公司本次计提的各项资产减值准备具体计提情况如下表所示：

单位：万元

项目	期初金额	本期增加		本期减少		期末金额
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	
一、坏账准备	33,388.50	4,412.67	4.28	4,354.70	2,001.52	31,449.23
二、存货跌价准备	12,845.55	10,656.79	16.72	-	9,167.88	14,351.18

三、长期股权投资减值准备	23,909.73	-	-	-	-	23,909.73
四、商誉减值准备	1,034.75		-	-	182.37	852.38
合计	71,178.53	15,069.46	21.00	4,354.70	11,351.77	70,562.52

备注：其他为汇率影响；坏账准备包含应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备及贷款坏账准备，不同项目有计提有转回，故计提与转回未抵减。

（1）坏账准备

坏账准备期初余额为 33,388.50 万元，本报告期内应收款项以预期信用损失为基础计提坏账准备 4,412.67 万元,其他 4.28 万元，转回坏账准备 4,354.70 万元，核销金额为 2,001.52 万元，期末账面余额为 31,449.23 万元。

（2）存货跌价准备

存货跌价准备期初余额为 12,845.55 万元，本期计提 10,656.79 万元，其他 16.72 万元，本期转销 9,167.88 万元，其中，计入主营业务成本金额为 9,167.88 万元，期末存货跌价准备余额为 14,351.18 万元。

（3）长期股权投资减值准备

长期股权投资减值准备期初余额为 23,909.73 万元，期末账面余额为 23,909.73 万元。

（4）商誉减值准备

商誉减值准备期初余额为 1,034.75 万元，商誉减值准备核销 182.37 万元，期末账面余额为 852.38 万元。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次资产减值准备计提及转回减少公司 2023 年度利润总额人民币 10,714.76 万元，存货跌价准备转销 9,167.88 万元，二者合计减少 2023 年度利润总额 1,546.88 万元。公司报告期内计提的各项资产减值准备计入 2023 年年度报告。

三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1、坏账准备的计提方法：本公司根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》以预期信用损失为基础，应收款项按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

2、公司根据《企业会计准则第 1 号——存货》的要求确定存货的可变现净值，根据存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

3、本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。

四、董事会审计委员会关于公司本次计提资产减值准备的审议情况及意见

公司于 2024 年 4 月 12 日召开了第六届董事会审计委员会 2024 年第一次会议，会议以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权通过了《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》。审计委员会认为，公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，符合公司资产现状，有助于更加公允地反映截止 2023 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

五、监事会意见

依据《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》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、行政法规的相关规定，本次计提相关资产减值准备依据充分，公允地反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。监事会同意公司 2023 年度计提资产减值准备事项。

六、备查文件

- 1、《深圳市爱施德股份有限公司第六届董事会第十一次（定期）会议决议》；
- 2、《深圳市爱施德股份有限公司第六届监事会第十一次（定期）会议决议》。

特此公告。

深圳市爱施德股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 26 日