

证券代码：300334

证券简称：津膜科技

公告编码：2024-038

天津膜天膜科技股份有限公司

关于 2023 年度计提或冲回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。

一、本次计提或冲回信用减值准备、资产减值准备情况概述

1、计提或冲回信用减值准备、资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及公司相关会计政策等规定，为客观、公允地反映公司财务状况、资产价值及经营成果，本着谨慎性原则，公司对截至 2023 年 12 月 31 日的各类资产进行了全面清查和减值测试，据此计提或冲回对各项资产减值准备。

2、本次计提及冲回资产减值准备的资产范围、总金额

经公司对 2023 年年度末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括应收账款、其他应收款、预付账款、存货、固定资产、无形资产等，进行全面清查和资产减值测试后，本期共计提或冲回各项资产减值准备 17,630,778.72 元。具体明细如下：

分类	项 目	本期发生额
信用减值损失（损失以“—”填列）	应收账款坏账准备	3,299,831.71
	其他应收款坏账准备	-478,759.31
	长期应收款坏账准备	644,977.81
	一年内到期的长期应收款坏账准备	61,461.97
	小 计	3,527,512.18
资产减值损失（损失以“—”填列）	合同履行成本减值损失	7,782,495.74
	合同资产减值损失	6,320,770.80
	小 计	14,103,266.54

合计	17,630,778.72
----	---------------

3、计提或冲回信用减值准备、资产减值准备的说明

本次公司冲回应收账款、长期应收款等的信用减值损失 4,006,271.49 元，计提其他应收款信用减值损失 478,759.31，冲回资产减值损失 14,103,266.54 元，系本期针对减值项目与客户完成最终结算，结算金额大于该项目账面价值金额导致减值准备予以转回。

二、本次计提减值准备的确认标准及计提方法

（一）应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

（二）其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

（三）长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款、特许经营权运营项目建设款等款项。

对于应收分期收款融资性质销售交易款，本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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（四）存货跌价准备

本公司合同履行成本在存货中列报。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

三、本次公司计提或冲回各项减值准备对效益的影响

公司本报告期计提或冲回各项减值准备，将增加公司本报告期的利润总额17,630,778.72元。本次冲回减值准备已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。公司认为，本次冲回资产减值损失和冲回信用减值损失真实反映了企业财务状况，符合企业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的情形。

特此公告。

天津膜天膜科技股份有限公司董事会

2024年4月29日