

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司 关于2023年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月25日召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，分别审议通过了《关于2023年度计提资产减值准备的议案》，为真实反映公司的财务状况及经营成果，根据《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，公司对合并报表范围内截至2023年末的各类资产进行了减值测试，并对可能存在减值迹象的资产计提减值准备，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

为了更加真实、准确、客观地反映公司的财务状况和资产价值，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》及公司会计政策的规定，公司对合并报表中截至2023年12月31日相关资产价值出现的减值迹象进行了全面清查，对各项资产是否存在减值进行了评估和分析，2023年度计提各项资产减值准备80,684,683.54元，收回或转回16,942,809.77元，合并范围变动增加1,006,995.99元，债务重组减少25,558,318.52元，本年度变动金额39,190,551.24元，本次计提的资产减值准备计入的报告期间为2023年1月1日至2023年12月31日，公司本次计提的资产减值准备已经会计师事务所审计，与公司2023年年度审计报告中数据一致。具体明细如下：

单位：元

类别	本期变动金额				小计
	计提	收回或转回	合并范围变动增加	债务重组减少	
应收票据坏账准备	-	-238,174.06	-	-	-238,174.06

应收账款 坏账准备	50,377,691.98	-16,704,635.71	790,961.70	-25,558,318.52	8,905,699.45
其他应收 款坏账准 备	-48,687.75	-	148,150.98	-	99,463.23
合同资产 减值准备	6,814,196.08	-	67,883.31	-	6,882,079.39
存货跌价 准备	-	-	-	-	-
投资性房 地产减值 准备	10,542,422.14	-	-	-	10,542,422.14
固定资产 减值准备	2,074,995.03	-	-	-	2,074,995.03
商誉减值 准备	10,924,066.06	-	-	-	10,924,066.06
合计	80,684,683.54	-16,942,809.77	1,006,995.99	-25,558,318.52	39,190,551.24

二、本次计提资产减值准备的具体说明

2023 年度公司计提各项资产减值准备 80,684,683.54 元，其中计提应收账款坏账准备 50,377,691.98 元，对公司当期损益的影响占上市公司最近一个会计年度经审计净利润绝对值的比例达到 10% 以上且绝对金额超过一百万元，具体情况说明如下：

单位：元

资产名称	应收账款
账面原值	1,385,869,487.07
资产可收回金额	951,101,418.07
资产可收回金额的计算过程	<p>对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。</p> <p>对于不存在减值客观证据的或当单项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，依据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。</p> <p>对于划分为组合，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。</p>
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）。
本次计提金额	50,377,691.98
计提原因	基于整个存续期信用损失的应收账款计提减值损失。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

2023 年度计提各项资产减值准备 80,684,683.54 元，收回或转回 16,942,809.77 元，合并范围变动增加 1,006,995.99 元，债务重组减少 25,558,318.52 元，本年度变动金额 39,190,551.24 元。本年计提各项资产减值准备 80,684,683.54 元，收回或转回 16,942,809.77 元转计入公司 2023 年度损益，对应减少公司 2023 年度利润总额为 63,741,873.77 元。本次计提资产减值准备相关的财务数据已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

四、董事会关于本次计提资产减值准备合理性的说明

董事会认为：本次计提 2023 年度资产减值准备是按照《企业会计准则》和其他有关法规进行，遵循谨慎性、合理性原则，符合公司的实际情况，能够客观公允地反映截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 年度的经营成果，因此同意本次计提资产减值准备事项。

五、监事会关于本次计提资产减值准备的独立意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备的程序合法、依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提后能更公允地反映公司财务状况和经营成果，同意公司计提 2023 年度资产减值准备。

六、备查文件

- 1、公司第五届董事会第三次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第三次会议决议。

特此公告。

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日