

证券代码：002369

证券简称：卓翼科技

公告编号：2024-012

深圳市卓翼科技股份有限公司 关于 2023 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、2023 年度计提资产减值准备情况

1、计提资产减值准备情况概述

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》等有关规定的要求，为了更加真实、准确地反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，基于谨慎性原则，深圳市卓翼科技股份有限公司（以下简称“公司”或“卓翼科技”）对合并报表范围内的 2023 年 12 月末固定资产、存货、应收账款、其他应收款等资产进行了全面清查和减值测试，对于账龄较长的应收款项、库龄较长的存货、部分可收回金额低于账面价值的长期资产(含资产组合)等确定为需计提资产减值准备的资产项目。

经过测试，公司及合并范围内各子公司 2023 年度计提各项减值准备合计 13,519.16 万元，具体情况如下：

单位：元

项目/资产名称	2023 年度计提金额
信用减值损失	207,809.79
其中：应收账款坏账准备	207,769.09
其他应收款坏账准备	40.70
资产减值损失	134,983,803.89
其中：存货跌价准备	30,456,328.45
固定资产减值准备	104,527,475.44
本期合计	135,191,613.68

2、本次计提资产减值准备的情况说明

(1) 应收类款项坏账准备计提情况

截止 2023 年 12 月末应收款项计提坏账减值准备情况如下：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
应收账款坏账准备	12,386,486.44	207,769.09	1,289,710.68	11,304,544.85
其他应收款坏账准备	552,191.53	40.70	89,346.58	462,885.65
合计	12,938,677.97	207,809.79	1,379,057.26	11,767,430.50

公司本年度计提应收账款坏账准备金额为 207,769.09 元，核销应收账款坏账准备金额为 0.00 元，转回应收账款坏账准备金额为 1,289,710.68 元，应收账款坏账准备金额累计减少 1,081,941.59 元；本年度转回其他应收款坏账准备金额 89,346.58 元，核销其他应收款坏账准备金额为 0.00 元，其他应收款坏账准备金额累计减少 89,305.88 元。应收类款项账面余额如下：

单位：元

项目	账面余额	资产可回收金额	坏账准备余额
应收账款	428,831,414.17	417,526,869.32	11,304,544.85
其他应收款	22,414,951.19	21,952,065.54	462,885.65

计提原因及依据：公司根据《企业会计准则》等相关规定，对各类资产进行了充分的评估和分析，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。同时对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，计提坏账准备。

(2) 存货减值准备计提情况

截止 2023 年 12 月末存货跌价计提情况如下：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
存货跌价准备	21,679,328.03	30,456,328.44	10,465,654.03	41,670,002.44

公司本年度计提存货跌价 30,456,328.44 元，转销金额 10,465,654.03 元，存货账面余额如下：

单位：元

项目	账面余额	可变现净值	计提跌价准备余额
存货	179,521,283.44	137,851,281.00	41,670,002.44

存货计提原因：报告期内，公司根据期末存货结存情况，对可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备。

存货计提减值依据：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

(3) 长期资产减值准备计提情况

截止 2023 年 12 月长期资产计提情况如下：

单位：元

项目	账面余额	可回收金额	计提跌价准备余额
无形资产	24,760,674.67	4,695,904.03	20,064,770.64
在建工程	125,647,292.70	61,422,033.00	64,225,259.70
固定资产	1,157,225,706.36	619,674,174.55	537,551,531.81
长期股权投资	10,200,000.00	-	10,200,000.00
合计	1,317,833,673.73	685,792,111.58	632,041,562.15

截至 2023 年 12 月末，公司已计提无形资产减值准备 20,064,770.64 元、在建工程减值准备 64,225,259.70 元、固定资产减值准备 537,551,531.81 元、长期股权投资减值准备 10,200,000.00 元。本期计提固定资产减值准备 104,527,475.45 元，核销/转销固定资产减值准备 3,434,630.84 元。

报告期内公司对资产进行全面清查，对资产账面余额低于可回收金额的固定资产计提减值，按相关规定对单项资产计提的减值准备金额占公司最近一个会计年度经审计的归属于母公司所有者的净利润绝对值的比例在 30%以上且绝对金额超过人民币一千万的应单独列示，该项目资产具体情况如下：

单位：万元

项目	账面净值	资产可收回金额	资产可收回金额的计算过程	本次计提资产减值准备的依据	本次计提金额
固定资产	115,722.57	61,967.42	闲置资产预计未来持有期间产生的现金流量现值为 0，经评估公允价值-处置费用后的净额较低，按公允价值-处置费用后的净额与预计未来现金流量现值孰高计算可回收金额	依据《企业会计准则第 8 号-资产减值》及其相关规定	10,452.75

二、2023 年度核销资产的情况

为真实客观反映公司财务状况，根据《企业会计准则》及《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及公司财务管理的相关规定要求，为真实反映公司财务状况，经审慎研究，公司决定对部分无法收回的应收账款，存货进行清理，予以核销。本次拟核销应收款项坏账准备 0.00 元，转销存货跌价准备 10,465,484.08 元，核销固定资产减值准备 3,434,630.84 元，无形资产减值准备 0.00 元。该项坏账在前期已全额计提，不影响本年度利润总额。

本次申请核销的坏账形成的主要原因：报告期内，经过确认无法收回该款项，根据核销依据并结合谨慎性原则，对此部分款项进行核销；对库龄较长、技术落后、后期无法使用的呆滞存货申请报废或者出售处理；对已损坏或无法使用的固定资产、无形资产申请报废处理。

核销后，公司业务部及财务部对本次所核销明细建立备查账目，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。

三、董事会关于计提资产减值准备及核销资产事项合理性的说明

公司本次计提资产减值准备及核销资产事项，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计谨慎性原则，依据充分。计提减值准备及核销资产后，能更加公允地反映公司财务状况和经营成果，公司的会计信息更加真实可靠，更具合理性，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。

四、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

本次计提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 2023 年度计提各项资产减值准备金额 13,519.16 万元，转回坏账准备 137.92 万元，核销/转销资产损失 1,390.01 万元，预计总共将减少 2023 年度利润总额 13,381.24 万元。考虑到所得税的因素，本次计提资产减值准备及核销资产减少公司 2023 年度归属于上市公司所有者的净利润 13,147.86 万元。

本次计提各项资产减值准备和核销资产损失的金额已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，该等影响已在 2023 年经审计的财务报表中反映。

特此公告。

深圳市卓翼科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 23 日