

百合花集团股份有限公司

关于计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

百合花集团股份有限公司（以下简称“公司”）为更加真实、准确地反映公司资产状况和经营成果，根据《企业会计准则》和公司会计政策相关规定，基于谨慎性原则，公司对截至 2023 年 12 月 31 日合并报表范围内可能存在减值迹象的资产计提了减值准备。现将相关情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策规定，本着谨慎性原则，公司对截至 2023 年 12 月 31 日合并报表范围内的应收账款、预付款项、其他应收款、存货、固定资产及商誉等相关资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象。公司 2023 年度计提各项资产减值准备合计 1,249.93 万元。具体情况如下表所示：

序号	项目	2023 年度及计提金额（万元）
1	信用减值损失	13.93
	其中：应收账款坏账损失	-52.74
	其他应收款坏账损失	69.17
	应收票据坏账损失	-2.50

2	资产减值损失	1,236.00
	其中：存货跌价损失及合同履约 成本减值损失	417.95
	固定资产减值损失	818.05
	合 计	1,249.93

注：上述数据尾数上如有差异，系因四舍五入所造成

二、本次计提资产减值准备事项的具体说明

（一）信用减值损失

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据，按照整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对不含有重大融资成分的其他应收款，按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。公司以单项或组合的方式对各类应收款项的预期信用损失进行估计。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

经测试，2023 年度公司计提应收账款坏账准备-52.74 万元、其他应收账款坏账准备 69.17 万元、应收票据坏账准备-2.5 万元。

（二）资产减值损失

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

经测试，2023 年度公司计提存货跌价准备 417.95 万元。

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司按固定资产账面价值超过其可回收金额的部分计提减值准备。

经测试，截至 2023 年 12 月 31 日，固定资产账面原值 233,267.61 万元，累计折旧 104,838.25 万元，固定资产净值 128,429.36 万元。公司对其中存在减值迹象的固定资产计提减值准备 818.05 万元。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策规定，符合公司资产实际情况，能够更加公允地反映公司资产状况，使公司的会计信息更加真实可靠，具有合理性，不存在损害公司和全体股东利益的情形。2023 年度，公司合并报表口径计提资产减值准备共计 1,249.93 万元，减少公司合并报表利润总额 1,249.93 万元。

特此公告。

百合花集团股份有限公司董事会

2024 年 4 月 30 日