

诚志股份有限公司

关于2024年上半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。

诚志股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年7月24日召开的第八届董事会第九次会议、第八届监事会第九次会议审议通过了《关于公司2024年上半年计提资产减值准备的议案》和《关于公司核销部分债权资产的议案》。上述事项无需提交公司股东大会审议。现将公司2024年上半年度计提资产减值准备及核销部分债权资产的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备的情况

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》的规定和要求，为更加真实、准确地反映公司2024年6月30日的资产价值和财务状况，公司对合并范围内各类资产进行了全面的清查，基于谨慎性原则，根据公司管理层的提议，拟对部分资产计提减值准备，具体情况如下：

单位：万元

项目	信用减值准备	资产减值准备	合计
(一) 债权	-5,958.08		-5,958.08
其中：应收账款	-5,979.58		
其他应收款	21.50		
(二) 存货		84.48	84.48
合计	-5,958.08	84.48	-5,873.60

1、信用减值准备的计提

本报告期内，公司计提的信用减值准备金额为5,958.08万元。其中应收账

款计提信用减值准备5,979.58万元,其他应收款计提信用减值准备转回21.50万元。

截至本报告期末,公司应收账款及坏账准备情况如下:

单位:万元

类别	账面余额	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提的应收账款	39,286.97	38,455.86	97.88%	831.11
组合计提的应收账款	115,066.78	18,964.51	16.48%	96,102.27
合计	154,353.75	57,420.37	37.20%	96,933.38

截至本报告期末,公司其他应收账款及坏账准备情况如下:

单位:万元

类别	账面余额	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提的其他应收款项	25,580.83	18,109.44	70.79%	7,471.39
组合计提的其他应收款项	25,973.62	13,809.93	53.17%	12,163.69
合计	51,554.45	31,919.37	61.91%	19,635.08

2、存货跌价准备

本报告期,公司存货减值损失转回84.48万元,主要是由于部分存货实现销售转回前期跌价损失造成。

1) 公司存货跌价准备的计提方法:

公司按照单个存货项目(或类别)计提存货跌价准备。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

2) 本报告期存货减值准备转回的具体情况:

本报告期,由于前期计提减值的存货部分实现销售和结转使用,故转回了部分跌价准备,合计84.48万元,其中子公司南京诚志清洁能源有限公司转回

72.82万元，子公司石家庄诚志永华显示材料有限公司转回11.66万元。

二、本次核销部分债权资产的情况

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，为真实、准确地反映公司财务状况，按照“依法合规、规范操作、逐笔审批、账销案存”的原则，公司管理层经谨慎评估，拟对公司部分长期挂账、无法收回的应收账款、其他应收账款进行核销。

公司拟核销的债权共计19笔，金额合计为65,016,731.04元，主要为公司及子公司以前年度业务开展过程中形成的欠款，公司针对上述欠款采取催收、诉讼追索等方式已确认无法收回，且均已全额计提减值准备，账面价值为零。相关情况如下：

1、债务人经法院判决或仲裁机构裁决后，债务人无可执行财产，已终结执行的债务单位共计3家，涉及债权金额53,015,707.85元，待后续有可执行财产可恢复申请执行；

2、债务人已办理工商注销或被吊销但尚未注销的债务人涉及16家、金额共计12,001,023.19元，公司经过催缴均无法收回相关欠款。

本次核销后，公司相关部门将按照相关法规制度要求建立核销应收款项备查账，跟进相关债务人继续追讨。

三、本次计提减值准备及核销资产对公司财务状况的影响

本次计提各项资产减值准备5,873.60万元，减值准备事项共计减少本报告期归属于上市公司股东净利润5,336.55万元，同时减少归属于上市公司所有者权益5,336.55万元。

本次核销的债权涉及12笔应收账款、7笔其他应收款，合计金额6,501.67万元，均已全额计提减值准备。因本次核销债权的同时需结转前期计提的递延所得税资产，故本次核销将减少归属于上市公司股东净利润1,549万元，同时减少归属于上市公司所有者权益1,549万元。

四、董事会关于公司计提资产减值准备及核销资产的合理性说明

公司本报告期依照会计谨慎性原则进行上述资产减值准备的计提，符合《企业会计准则》及相关规定和公司实际情况，有助于向投资者提供更加真实、可靠的会计信息，能更加公允地反映公司的资产和财务状况。



本次核销债权资产事项，能更真实反映公司财务及资产状况，符合《企业会计准则》和相关政策要求。本次核销不涉及关联方，也不存在损害公司和股东利益的情形。

五、备查文件

- 1、第八届董事会第九次会议决议；
- 2、第八届监事会第九次会议决议；
- 3、审计委员会 2024 年第三次会议决议。

特此公告。

诚志股份有限公司

董事会

2024年7月26日