

证券代码：301161

证券简称：唯万密封

公告编号：2024-048

上海唯万密封科技股份有限公司

关于 2024 年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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次计提资产减值准备情况概述

上海唯万密封科技股份有限公司（以下简称“公司”）根据《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》《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，为真实准确地反映公司及子公司的财务、资产和经营状况，对合并报表范围内截至 2024 年 6 月 30 日的各类应收账款、应收票据、存货、预付款项、其他应收款、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产进行了全面清查。对各项资产减值的可能性进行了充分的评估和分析，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需计提的资产减值准备。现将具体情况公告如下：

二、本次计提资产减值准备的范围和总金额

公司（含全资子公司、控股子公司，下同）对应收账款、其他应收款、应收票据及存货计提信用减值准备及资产减值准备的总金额为 5,048,580.68 元。具体如下：

| 项目 | 计提资产准备金额（元） |
|-----------|--------------|
| 应收账款坏账准备 | 2,162,029.20 |
| 其他应收款坏账准备 | -990.00 |
| 应收票据坏账准备 | -69,186.95 |
| 存货跌价准备 | 2,956,728.43 |
| 合计 | 5,048,580.68 |

三、本次计提资产减值准备的确认标准和方法

（一）2024 年上半年度公司计提应收账款坏账准备 6,957,132.67 元，转回

应收账款坏账准备 4,795,103.47 元。转回其他应收款坏账准备 990.00 元。计提应收票据坏账准备 981,885.73 元,转回应收票据坏账准备 1,051,072.68 元。

应收款项、其他应收款及应收票据的确认和计量

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产,运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征,以逾期账龄组合为基础评估以摊余成本计量的金融资产的预期信用损失。

在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,公司直接减记该金融资产的账面余额。

(二) 2024 年上半年度公司计提存货跌价准备 6,168,702.71 元,转回存货跌价准备 3,211,974.28 元,转销存货跌价准备 897,990.28 元。存货跌价准备计提金额的确认和计量

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料和产成品按存货组合计提。

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的、存货的库龄、存货未来的预测销售量以及在手订单量，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格。同时管理层定期识别已经过时且无法通过销售变现的特殊性质的存货，对其全额计提跌价准备。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

四、本次资产核销的情况

根据《企业会计准则》等相关规定，公司对部分无法收回的应收账款进行清理，并予以核销，本次核销资产 344,897.09 元。

五、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

报告期内，公司计提信用减值准备及资产减值准备的总金额为 5,048,580.68 元，不考虑税费的影响，将导致公司截至 2024 年 6 月 30 日合并报表净利润、所有者权益均减少约人民币 5,048,580.68 元。

公司本次计提信用减值损失和资产减值损失遵守并符合《企业会计准则》和相关政策法规等规定，符合谨慎性原则，符合公司实际情况，依据充分，计提后能够公允、客观、真实地反映截至 2024 年 6 月 30 日公司的财务状况、资产价值及经营情况。

六、重要提示

本次计提信用减值损失和资产减值损失相关的财务数据是公司财务部门初步测算的结果，公司已就此事项与年审会计师事务所沟通，但未经会计师事务所审计，请投资者注意投资风险

特此公告。

上海唯万密封科技股份有限公司董事会

2024年8月29日