

证券代码：301030

证券简称：仕净科技

公告编号：2024-061

苏州仕净科技股份有限公司

关于 2024 年半年度计提减值损失的公告

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

为真实反映苏州仕净科技股份有限公司（以下简称“公司”）财务状况和经营成果，本着谨慎性原则，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》及公司会计政策的相关规定，公司对截至 2024 年 06 月 30 日合并报表范围内的各类应收款项、存货、固定资产、长期股权投资、无形资产以及商誉等资产进行了全面的清查，对各项资产减值的可能性进行了充分的评估和分析，经资产减值测试，公司对存在减值迹象的资产计提了相应的减值损失。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规以及《公司章程》等的相关规定，本次计提减值损失事项无需提交公司董事会或股东大会审议。现将具体情况公告如下：

一、本次计提减值损失情况概述

1、本次计提减值损失的资产范围和总金额

经测试，公司对可能发生减值损失的应收账款、应收票据、其他应收款、合同资产、存货及商誉等资产计提了相应的减值损失，共计提减值损失 82,174,840.49 元，其中，计提信用减值损失 78,969,037.55 元，计提资产减值损失 3,205,802.94 元，具体如下：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------|----------------|
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | -78,969,037.55 |
| 其中：其他应收款坏账损失 | -1,771,195.90 |
| 应收账款坏账损失 | -77,542,333.52 |

| | |
|-------------------|----------------|
| 应收票据坏账损失 | 344,491.87 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | -3,205,802.94 |
| 其中：合同资产减值损失 | -3,205,802.94 |
| 合计 | -82,174,840.49 |

2、本次计提减值损失的确认标准及计提方法

(1) 应收款项的确认标准及计提方法

公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：应收其他企业客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：应收关联方
- 合同资产组合 2：应收其他企业客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本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。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收关联方
- 其他应收款组合 2：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 3：应收备用金
- 其他应收款组合 4：应收其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

二、重大单项资产减值准备的说明

因公司截至 2024 年 06 月 30 日应收账款单项资产计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的净利润的绝对值的比例达到 30%以上，且绝对金额大于 1,000 万元，现将截至 2024 年 06 月 30 日应收账款计提坏账准备的相关事项说明如下：

单位：人民币元

| 项目 | 应收账款 |
|-------------------------|---|
| 2024 年 06 月 30 日账面价值 | 3,308,875,449.11 |
| 2024 年 06 月 30 日资产可收回金额 | 3,308,875,449.11 |
| 资产可收回金额的计算过程 | <p>期末按单项或按信用风险组合进行减值测试，计提坏账准备。</p> <p>1. 单项进行减值测试。当应收款项发生的个别特殊事项，公司考虑合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项的预期信用损失进行估计。</p> <p>2. 信用风险组合。对于划分为信用风险组合的应收账款，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》及公司相关会计制度 |

| | |
|--------------|------------------------------|
| 2024 半年度计提金额 | 77,542,333.52 |
| 计提原因 | 存在减值的迹象, 预计该项资产未来可收回金额低于账面原值 |

三、本次计提减值损失对公司的影响

报告期内, 公司计提减值损失 82,174,840.49 元, 将减少报告期内利润总额 82,174,840.49 元, 并相应减少公司报告期期末的归属于上市公司所有者权益 82,174,840.49 元。

本次计提减值损失事项, 真实反映了企业财务状况, 符合会计准则和相关政策要求, 符合公司的实际情况。公司本次计提减值损失未经会计师事务所审计, 为公司财务部门初步测算结果, 最终数据以年度审计会计师事务所审计的财务数据为准。

特此公告。

苏州仕净科技股份有限公司

董事会

2024 年 8 月 28 日