

证券代码：603773

证券简称：沃格光电

公告编号：2024-075

江西沃格光电集团股份有限公司 关于计提资产减值准备及坏账核销的公告

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法律责任。

江西沃格光电集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年10月28日召开第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备及坏账核销的议案》，具体情况如下：

一、 计提资产减值准备概述

根据《企业会计准则》和公司会计政策规定，为准确、客观地反映公司截至2024年9月30日的财务状况和2024年7-9月的经营成果，经公司及下属子公司对各项应收票据、应收账款、其他应收款、存货、固定资产、在建工程和商誉等进行全面清查和减值测试，2024年7-9月计提信用减值准备和资产减值准备合计为人民币7,660,032.99元，详见下表：

单位：元 币种：人民币

项目	2024年7-9月计提金额
一、信用减值准备	4,098,155.94
其中：应收票据	162,884.67
应收账款	3,909,041.52
其他应收款	26,229.75
二、资产减值准备	3,561,877.05
其中：存货	3,561,877.05
合计	7,660,032.99

二、 减值准备计提的具体说明

（一） 计提信用减值准备

1. 应收票据

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，采用按账龄组合计提坏账准备的方法，2024年7-9月计提应收票据信用减值损失162,884.67元。

2. 应收账款

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，采用单项或组合计提坏账准备的方法，2024年7-9月计提应收账款信用减值损失3,909,041.52元。

3. 其他应收款

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，采用按账龄组合计提坏账准备的方法，2024年7-9月计提其他应收款信用减值损失26,229.75元。

（二）计提资产减值准备

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去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。公司及子公司对2024年9月30日的存货项目进行了减值测试，2024年7-9月计提存货跌价损失3,561,877.05元。

三、 坏账核销情况概述

根据《企业会计准则》和公司会计核算办法的相关要求，为了更加真实、准确地反映公司截止2024年9月30日的资产情况和财务情况，公司及下属子公司于2024年9月末对已确认无法收回的逾期应收款项及其他应收款进行核销处理。具体如下：

单位：元 币种：人民币

核销资产种类	核销资产账面余额	核销资产减值准备金额
应收账款	114,199.37	114,199.37
其他应收款	644,000.00	644,000.00
合计	758,199.37	758,199.37

本次公司拟核销的应收账款及其他应收款合计758,199.37元，前期已全额计提资产减值准备。本次核销主要是公司及下属子公司已确认无法收回的逾期应收款项及其他应收款，相关款项历史上多次催收无果、或采取司法诉讼程序后仍一直无法收回，公司认为该款项基本无法收回，故核销无法收回的应收款项。但公司对上述应收款仍将保留继续追索的权利，做到账销案存。

四、 计提资产减值准备及坏账核销对公司的影响

（一） 计提资产减值

本次计提各项减值准备合计为766.00万元，导致公司2024年7-9月合并财务报表中归属于上市公司股东的净利润减少600.01万元，占公司2024年7-9月归属于上市公司

司股东净利润的 31.57%。本次公司计提各项减值准备遵循稳健的会计原则，有利于客观、公正地反映公司财务状况和资产价值，符合公司实际情况，不存在损害公司及股东利益的情况。

（二）坏账核销

根据《企业会计准则》规定，本次公司坏账核销符合公司实际情况，遵循稳健的会计原则，由于上述核销的坏账前期均已足额计提减值准备，因此不会对当期利润总额产生影响。

五、 董事会关于公司计提资产减值准备及坏账核销的合理性说明

本次计提资产减值准备及坏账核销依据《企业会计准则》及公司相关会计政策实施，能更准确反映公司资产的实际市场价值，符合会计谨慎性原则。董事会同意本次计提资产减值准备及坏账核销方案。

六、 监事会意见

公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备及坏账核销符合《企业会计准则》的有关规定及公司的实际情况，计提后能更加真实、准确地反映公司资产、财务状况，监事会同意公司本次计提资产减值准备及坏账核销事项。

七、 审计委员会意见

本次计提减值准备及坏账核销符合《企业会计准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等相关规定，符合公司实际情况，依据充分，有助于更加公允地反映截至 2024 年 9 月 30 日公司的资产价值、财务状况，同意公司本次计提资产减值准备及坏账核销事项。

八、 备查文件

- （一）公司第四届董事会第十八次会议决议；
- （二）公司第四届监事会第十七次会议决议；
- （三）公司第四届董事会审计委员会第八次会议决议。

特此公告。

江西沃格光电集团股份有限公司董事会

2024 年 10 月 29 日