

佛山市国星光电股份有限公司

关于 2022 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的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

佛山市国星光电股份有限公司（以下简称“公司”或“国星光电”）于 2022 年 8 月 25 日召开了第五届董事会第二十一次会议、第五届监事会第十八次会议审议通过了《关于 2022 年半年度计提资产减值准备及核销资产的议案》。

为了更加真实、准确地反映公司截至 2022 年 6 月 30 日的资产和经营状况，根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，公司对合并范围内各类资产的减值迹象进行了检查和减值测试。本着谨慎性原则，公司对存在减值迹象的资产计提了减值准备，对部分长期挂账无法收回的应收款项及质量问题存货等进行核销。现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备及资产核销情况概述

1、本次计提资产减值准备的资产项目主要包括应收票据、应收账款、其他应收款及存货，2022 年 1-6 月计提各项资产减值准备总计 1,571 万元。具体明细见下表：

单位：万元

资产减值准备项目	计提减值金额	对当期的损益影响
应收票据坏账准备	23	-23
应收账款坏账准备	49	-49
其他应收账款坏账准备	-37	37
存货跌价准备	1,536	-1,536
其中：正常存货	1,073	-1,073
其他存货	463	-463
小计	1,571	-1,571

2、本次核销的资产项目主要包括应收账款、其他应收款、预付款项、存货、固定资产及无形资产，2022 年 1-6 月核销金额总计 1,621 万元。具体明细见下表：

单位：万元

资产核销项目	拟核销金额	对当期损益的影响
应收款项	7	-
预付款项	155	-71
存货	1,440	-71
固定资产	-2	2
无形资产	21	-21
小计	1,621	-161

二、本次计提资产减值准备及资产核销的确认依据、原因及具体金额

(一) 本次应收票据、应收账款、其他应收款、预付账款计提坏账准备及核销情况说明

1、**应收票据、应收账款、其他应收款坏账准备计提：**公司对于应收票据、应收账款及其他应收款以预期信用损失为基础确认坏账准备，按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息确定预期信用损失率。根据上述坏账准备计提政策，2022 半年度公司计提应收票据、应收账款及其他应收款减值准备共 35 万元。

2、**应收账款、其他应收款、预付款项核销：**2022 年 1-6 月，公司对债务人已注销或长期挂账多次催收无果，已实际产生损失的应收账款、其他应收款以及预付款项予以核销共计 162 万元。核销后，公司对核销的应收账款、其他应收款以及预付款项仍保留相关法律权利。

(二) 本次存货跌价准备计提及核销情况说明

1、**存货跌价准备计提：**公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值为在正常生产过程中，以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。2022 年 1-6 月计提存货跌价准备 1,536 万元。

2、**存货核销：**根据《企业会计准则》及公司的相关会计政策，为真实反映公司财务状况和资产价值，公司对已经过报废审批程序的存货进行报损，2022 年 1-6 月核销金额 1,440 万元。

(三) 本次固定资产、无形资产核销情况说明

2022 年 1-6 月公司对已完成报废手续并对外出售处置的固定资产形成核销净额-2 万元；核销已过期的无形资产专利 21 万元。

三、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

本次计提资产减值及核销资产事项符合《企业会计准则》和相关政策规定，符合公司资产实际情况，能够公允地反映公司资产状况，保证会计信息真实可靠。2022年1-6月计提的各项资产减值准备及资产核销业务减少公司合并报表税前利润1,732万元。

四、董事会关于本次计提资产减值准备及核销资产合理性的说明

董事会认为：公司本次计提减值准备及核销资产遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计处理的谨慎性原则，依据充分，公允地反映了公司截至2022年6月30日的资产状况和经营情况。

五、监事会关于本次计提资产减值准备及核销资产合理性的说明

监事会认为：公司2022年半年度计提资产减值准备及核销资产符合《企业会计准则》等相关法律法规及公司计提减值准备的有关规定，且有利于更加真实、准确反映公司截至2022年6月30日的财务状况、资产价值及经营成果。

特此公告。

佛山市国星光电股份有限公司

董事会

2022年8月27日