

证券代码：001309

证券简称：德明利

公告编号：2024-105

深圳市德明利技术股份有限公司

关于 2024 前三季度计提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、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

深圳市德明利技术股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规，结合公司会计政策的相关规定，对部分可能发生减值的资产计提了减值准备，对公司部分无法收回的应收账款进行了核销等。现将公司本次计提减值准备及核销资产的具体情况公告如下：

一、本次计提减值准备及核销资产等情况概述

（一）本次计提减值准备情况概述

1、计提减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规的要求，为了更加真实、准确地反映公司截至 2024 年 9 月 30 日的资产和财务状况，本着谨慎性原则，公司对应收账款、其他应收款、存货、合同资产等各项资产进行了减值测试，对可能发生减值损失的各项资产计提或转回相应的减值准备。2024 年前三季度计提（计提与收回或转回抵消后金额）的信用减值准备和资产减值准备共计 50,211,065.74 元。

2、计提减值准备的范围、总金额和拟计入的报告期间

本次计提或转回信用减值准备和资产减值准备计入的报告期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日，明细如下：

单位：人民币元

计提项目	期初账面余额	2024年1-9月 增加计提	2024年1-9月 减少（转回、 核销和转销）	期末账面余额
信用减值准备	14,951,629.19	3,629,965.80	3,224,669.71	15,356,925.28
其中：应收账款 坏账准备	13,558,863.63	2,730,867.79	3,194,442.01	13,095,289.41
其他应 收款坏账准备	1,392,765.56	899,098.01	30,227.70	2,261,635.87
资产减值准备	26,280,010.47	47,024,359.05	27,850,002.9 3	45,454,366.59
其中：存货跌 价准备	26,280,010.47	47,024,359.05	27,850,002.9 3	45,454,366.59
合计	41,231,639.66	50,654,324.85	31,074,672.6 4	60,811,291.87

（二）本次核销、转销资产情况概述

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，为真实反映公司财务状况和资产价值，对公司部分无法收回的应收账款进行核销。核销项目为：应收账款 2,781,410.6 元。

因公司计提了存货跌价准备的部分产品在 2024 年 1-9 月实现了销售，因此公司转销了已计提的部分存货跌价准备，转销金额为 27,850,002.93 元。

本次核销或转销资产计入的报告期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日。

二、本次计提减值准备及核销资产的具体说明

（一）计提减值准备的具体说明

1、信用减值准备

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司基于应收账款、其他应收款的信用风险特征，对于存在客观证据表明存在减值的以及其他适用于单项评估的项目进行减值测试，确认预期信用损失。

根据上述标准，公司 2024 年前三季度计提应收账款坏账准备 2,730,867.79

元，其他应收账款坏账准备 899,098.01 元，转回应收账款坏账准备 413,031.41 元，转回其他应收账款坏账准备 30,227.7 元。

2、资产减值准备

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，于 2024 年 9 月末对公司的存货进行清查和分析，确定存货可变现净值，按照存货成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备并计入当期损益。

根据上述标准，公司 2024 年前三季度计提存货跌价准备 47,024,359.05 元。

（二）核销资产的具体说明

截至 2024 年 9 月 30 日，公司核销应收账款 2,781,410.60 元，本次核销的主要原因是该部分应收账款对应的应收企业目前已被列为失信被执行人、被执行人、限制高消费、经营异常，已确认无法收回，因此对上述款项予以核销。

三、本次计提减值准备及核销资产对公司的影响

公司本次计提及收回或转回信用减值准备和资产减值准备合计 5,021.11 万元，相应减少公司 2024 年前三季度利润总额 5,021.11 万元，并相应的减少公司 2024 年前三季度归属于上市公司股东所有者权益。

公司本次核销资产合计 278.14 万元，已计提坏账准备 278.14 万元，本次核销资产对报告期内损益无影响。

公司本次转销资产合计 2,785.00 万元，已计提存货跌价准备 2,785.00 万元，相应冲减了 2024 年 1-9 月营业成本。

本次计提减值准备及核销、转销资产的金额未经会计师事务所审计确认。

公司 2024 年前三季度计提减值准备及核销资产事项完成后，公司 2024 年第三季度财务报表能更加公允反映截至 2024 年 9 月 30 日公司财务状况、资产价值和 2024 年前三季度的经营成果，公司的会计信息更加真实可靠，更具合理性，符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，不存在损害公司和股东利益的行为。

特此公告。

深圳市德明利技术股份有限公司

董事会

2024年10月30日