

证券代码：603329

证券简称：上海雅仕

公告编号：2024-036

上海雅仕投资发展股份有限公司 关于计提及转回资产减值准备的公告

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。

重要内容提示：

上海雅仕投资发展股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司依据企业会计准则及公司会计政策的相关规定，于2024年3月31日对应收账款、其他应收款、应收款项融资、存货等资产进行了全面清查，本着谨慎性原则，公司及子公司对存在减值迹象的资产进行了减值测试，并对相关资产减值准备进行了计提、转回的会计处理。

公司于2024年4月24日召开的第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议审议通过了《关于公司计提及转回资产减值准备的议案》。具体内容如下：

一、本次计提及转回资产减值准备情况概述

公司及子公司依据企业会计准则及公司会计政策的相关规定，于2024年3月31日对应收账款、其他应收款、应收款项融资、存货等资产进行了全面清查，本着谨慎性原则，公司及子公司对存在减值迹象的资产进行了减值测试，并对相关资产减值准备进行了计提、转回的会计处理。

二、本次计提及转回资产减值准备的具体情况

根据减值测试结果，2024年第一季度计提、转回的资产减值准备明细如下：

单位：万元 币种：人民币

影响的利润表项目	本期发生额 (未经审计)
资产减值损失	228.63
信用减值损失	-89.73
合计	138.90

注：转回以正数列示，计提以负数列示。

三、本次计提及转回资产减值准备相关说明

（一）存货跌价准备及合同资产减值准备

公司存货按照资产负债表日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，计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。合同资产是以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

2024年第一季度转回存货跌价准备及合同资产减值准备金额共计228.63万元。

（二）信用减值准备

公司应收账款、其他应收款和应收款项融资以预期信用损失为基础进行减值会计处理。2024年第一季度计提的信用减值准备主要为应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备，共计89.73万元。

四、本次计提及转回资产减值准备对公司的影响

公司2024年第一季度转回资产减值准备228.63万元，计提信用减值准备89.73万元，以上综合影响增加2024年第一季度利润总额138.90万元。

本次计提及转回资产减值准备的程序遵守并符合会计准则和相关政策法规等相关规定，符合谨慎性原则，符合公司实际情况、依据充分，计提及转回后能够公允、客观、真实的反映截至2024年3月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果，有利于进一步夯实公司资产，进一步增强企业的风险防范能力，确保公司的可持续发展，不存在损害公司和股东利益的行为。

五、本次计提减值准备履行的审议程序

（一）审计委员会意见

公司于2024年4月23日召开的第四届审计委员会第二次会议，审议通过了《关于公司计提及转回资产减值准备的议案》，并同意提交至董事会审议。审计委员会认为：公司本次计提及转回资产减值准备事项依据充分，符合《企业会计准则》和公司会计政策相关规定，符合实际情况，体现了谨慎性原则，能够更加公允地反映公司的资产状况和经营情况

（二）董事会意见

公司于 2024 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司计提及转回资产减值准备的议案》。董事会认为：公司本次计提及转回减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，有利于更加客观、公允地反映公司 2024 年第一季度财务状况及经营情况，同意本次计提及转回资产减值准备。

（三）监事会意见

公司于 2024 年 4 月 24 日召开的第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司计提及转回资产减值准备的议案》。监事会认为：公司本次计提及转回减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，反映了公司相关资产的实际情况和公司财务状况，同意公司计提及转回资产减值准备。

特此公告。

上海雅仕投资发展股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 26 日