

证券代码:600824

股票简称:益民集团

编号:临 2024-04

上海益民商业集团股份有限公司 关于 2023 年度资产减值准备计提与核销的公告

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

2024年4月26日，上海益民商业集团股份有限公司召开了第九届董事会第十九次会议，审议通过了《关于2023年度资产减值准备计提与核销的报告》，根据《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次资产减值准备计提与核销概述

为客观反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况，根据财政部令第 33 号文要求，以及 2007 年 1 月 1 日起执行修订后的《企业会计准则—基本准则》及《企业会计准则第 1 号—存货》等 38 项具体准则，并结合经董事会批准的公司主要会计政策的要求，基于谨慎性原则，对公司各项资产进行清查，对存在减值迹象的资产进行了减值测试，按规定计提减值准备，共计影响 2023 年度利润为 21,133,531.32 元。本次资产减值准备计提和转销已经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认，详见下表：

单位：元

项目	影响 2023 年度利润（增加+，减少-）
计提各项应收款项坏账准备	-230,925.91
核销各项应收款项坏账准备	0.00
计提商誉减值准备	0.00
计提无形资产减值准备	0.00
计提存货跌价准备	-8,556,797.54
转回存货跌价准备	89,850.52
转销存货跌价准备	29,831,404.25
合计	21,133,531.32

二、资产减值准备计提与核销的具体情况

(一) 信用减值准备

1、应收账款

应收账款	账面余额 (元)	坏账准备 (元)
2022 年 12 月 31 日	72,847,915.06	20,598,367.36
2023 年 12 月 31 日	71,133,183.31	20,836,284.62
2023 年度应计提数	--	237,917.26

说明：2023 年末应收账款坏账准备余额为 20,836,284.62 元，其中包括正常按账龄计提的坏账准备余额 20,053,549.98 元；对 9 家公司单项金额虽不重大但单项计提的坏账准备余额共 782,734.64 元。本年度计提应收账款坏账准备 237,917.26 元。

2、其他应收款

其他应收款	账面余额 (元)	坏账准备 (元)
2022 年 12 月 31 日	31,266,184.97	1,022,727.45
2023 年 12 月 31 日	33,192,566.39	990,984.35
2023 年度应计提数	--	50,935.90
2023 年合并范围减少数	566,123.00	82,679.00

说明：2023 年末其他应收账款坏账准备余额为 990,984.35 元，其中包括按余额百分比法计提的坏账准备余额 130,897.51 元；按账龄计提的坏账准备余额 593,675.62 元；对 17 家公司单项金额虽不重大但单项计提的坏账准备余额共 266,411.22 元。2023 年 7 月 31 日上海东方典当有限公司退出合并范围，减少坏账准备余额 82,679.00 元。

3、发放贷款及垫款

发放贷款及垫款	账面余额 (元)	坏账准备 (元)
2022 年 12 月 31 日	56,714,333.27	33,454,005.37
2023 年 12 月 31 日	0.00	0.00
2023 年度应计提数	--	-57,927.25
2023 年合并范围减少数	50,225,493.27	33,396,078.12

说明：2023 年 7 月 31 日上海东方典当有限公司退出合并范围，减少坏账准备余额 33,396,078.12 元。

(二) 资产减值准备

1、商誉

商誉	账面余额 (元)	减值准备 (元)
2022 年 12 月 31 日	5,150,451.32	5,150,451.32
2023 年 12 月 31 日	0.00	0.00
2023 年合并范围减少数	5,150,451.32	5,150,451.32

说明：2023 年 7 月 31 日上海东方典当有限公司退出合并范围，减少减值准备余额 5,150,451.32 元。

2、无形资产

无形资产	账面价值 (元)	减值准备 (元)
2022 年 12 月 31 日	19,982,888.40	19,982,888.40
2023 年 12 月 31 日	0.00	0.00
2023 年合并范围减少数	19,982,888.40	19,982,888.40

说明：2023 年 7 月 31 日上海东方典当有限公司退出合并范围，减少减值准备余额 19,982,888.40 元。

3、存货

(1) 古今内衣系列产品

公司进一步对库龄较长的内衣系列库存商品结合市场和销售情况等综合因素，对存在减值迹象的商品本年度计提减值情况如下：

2023 年初：古今内衣系列的存货跌价准备余额为 80,598,930.60 元；

2023 年报告期：古今内衣系列计提存货跌价准备 7,697,946.39 元；

2023 年报告期：古今内衣系列转销存货跌价准备 26,033,633.55 元；

2023 年末：古今内衣系列存货跌价准备余额为 62,263,243.44 元。

(2) 布料及其他原材料

经公司相关部门清查盘点，因产品更新而闲置造成部分布料等原材料发生减值迹象，本年度计提减值情况如下：

2023 年初：布料及其他原材料的存货跌价准备余额为 4,002,400.60 元；

2023 年报告期：布料及其他原材料计提跌价准备 0.00 元；

2023 年报告期：布料及其他原材料转销存货跌价准备 197,593.01 元；

2023 年末：布料及其他原材料的存货跌价准备余额为 3,804,807.59 元。

(3) 珠宝玉石器和镶嵌饰品

经公司相关部门清查盘点,部分珠宝玉器和镶嵌饰品出现变色、损毁等情况,存在减值迹象,结合市场情况等综合因素,本年度计提减值情况如下:

2023年初:珠宝玉器和镶嵌饰品存货跌价准备余额为11,184,363.28元;

2023年报告期:珠宝玉器和镶嵌饰品计提存货跌价准备858,815.01元;

2023年报告期:珠宝玉器和镶嵌饰品转回存货跌价准备89,850.52元;

2023年报告期:珠宝玉器和镶嵌饰品转销存货跌价准备3,544,804.30元;

2023年末:珠宝玉器和镶嵌饰品存货跌价准备余额为8,408,523.47元。

(4) 典当物品

根据典当物品的市场估值,部分典当物品发生减值迹象,出现可变现净值低于成本。

2023年初:典当物品的存货跌价准备余额为3,022,989.57元;

2023年报告期:典当物品计提存货跌价准备36.14元;

2023年报告期:典当物品转销存货跌价准备55,373.39元;

2023年报告期:上海东方典当有限公司退出合并范围减少典当物品存货跌价准备2,967,652.32元;

2023年末:典当物品的存货跌价准备余额为0.00元。

综合上述,2023年度公司的各项资产减值准备计提和转销,共计影响2023年度利润为21,133,531.32元。

三、本次资产减值准备计提与核销的审议程序及对公司的影响

本次资产减值准备计提与核销经公司第九届董事会第十九次会议审议通过,无需递交公司股东大会审议,共计影响2023年度利润21,133,531.32元。

四、公司董事会审计委员会及监事会意见

公司董事会审计委员会认为:公司本次资产减值准备计提与核销遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,计提资产减值准备依据充分,符合公司资产现状。本次资产减值准备计提与核销基于谨慎性原则,有助于更加公允地反映截至2023年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果,使公司的会计信息更具有合理性。

公司监事会认为:公司本次基于谨慎性原则进行资产减值准备计提与核销,真实、客观、公允地反映公司的财务状况以及经营成果,不会损害本公司及全体股东的利益。监事会同意公司本次资产减值准备计提与核销。

特此公告。

上海益民商业集团股份有限公司董事会

2024年4月30日