

证券代码:002456 证券简称:欧菲光 公告编号:2023-034

欧非光集团股份有限公司 关于会计政策变更的公告

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、误导性陈述或重大遗漏。
特此提示:
本次会计政策变更不会对公司的财务状况和经营成果(营业收入、净利润、净资产)等产生重大影响。

欧非光集团股份有限公司(以下简称“公司”)于2023年4月26日召开了第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十二次会议,审议通过了《关于2022年度计提资产减值准备及核销部分资产的议案》,参与该议案表决的董事9人,审议通过同意9票,反对0票,弃权0票。该议案无需提交公司股东大会审议。现将具体情况公告如下:

一、本次会计政策变更的基本情况
(一)本次会计政策变更的原因
根据《企业会计准则第8号—资产减值》规定,企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,资产存在减值迹象的,应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者中的较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的,应当将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提资产减值准备(附会计政策变更表)。

截至本公告日,基于谨慎性原则,为了更加真实、准确地反映公司截至2022年12月31日的资产状况和财务状况,按照《企业会计准则》和公司相关会计政策,公司及下属子公司于2022年12月末末对应收账款、其他应收款、长期应收款、存货、固定资产、无形资产、长期股权投资、在建工程及商誉等资产进行了全面清查,重新估计相关资产的可收回金额,进行减值测试。
(二)本次会计政策变更的具体情况
截至本公告日,基于谨慎性原则,为了更加真实、准确地反映公司截至2022年12月31日的资产状况和财务状况,按照《企业会计准则》和公司相关会计政策,公司及下属子公司于2022年12月末末对应收账款、其他应收款、长期应收款、存货、固定资产、无形资产、长期股权投资、在建工程及商誉等资产进行了全面清查,重新估计相关资产的可收回金额,进行减值测试。具体如下:

项目	期初余额	其他减值			期末余额
		金融资产减值	折旧摊销	其他	
应收账款坏账准备	41,034.72	4,081.12	0.15	-17.46	45,133.45
其他应收款坏账准备	979.52	4,888.42	0.99	41.11	5,827.82
其他流动资产减值准备	57,548.02	1,030,007.57	-	-76,844.73	83,703.86
固定资产减值准备	161,461.16	70,051.91	-	-10,396.24	221,096.83
无形资产减值准备	30,877.99	21,818.88	-	7,005.54	45,637.33
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	91.92	-	-	-	91.92
商誉减值准备	3,448.76	-	-	-	3,448.76
合计	295,442.99	223,815.57	1.14	94,417.08	424,837.72

注:上表中所有列报增加数与汇总数据如有差异,是由四舍五入造成。
(三)本次会计政策变更的确认标准及方法
1.应收账款预期信用损失情况
公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。
组合名称 确定组合的依据 计量方法
单项重大组合 单项金额非重大且账龄超过12个月的应收账款 对金额较大且账龄较长已经发生减值风险的应收账款单独进行减值测试
账龄组合 按账龄分组 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,按账龄计提减值准备

截至2022年12月31日,应收账款坏账准备期末余额为45,133.45万元,本次计提坏账准备金额4,081.12万元,外币折算差额增加坏账准备0.15万元,回回,核销等导致应收账款坏账准备减少17.46万元。
截至2022年12月31日,其他应收款坏账准备期末余额为5,827.82万元,本季度计提坏账准备4,888.42万元,外币折算差额增加坏账准备0.99万元,核销坏账金额41.11万元。
2.存货减值准备
根据《企业会计准则第1号—存货》相关规定,资产负债表日存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。
资产负债表日,公司根据账面余额及相关规定,对期末存货进行全面清查,判断是否存在减值迹象。资产负债表日,对存货按成本与可变现净值孰低计量,计提存货跌价准备。
公司本期存货跌价准备57,548.02万元,本期计提跌价准备103,000.57万元,因出售、核销等因素导致的减值准备67,844.73万元,2022年12月末存货跌价准备余额83,703.86万元。
3.固定资产减值准备
公司根据准则以及相关规定的要求,对期末固定资产进行全面清查,采用市场或可收回金额估计相关资产的可收回金额,进行减值测试。
资产的公允价值减去处置费用后的净额,应当根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的,应当按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定;资产的市场价格应当根据资产的买方出价确定。不存在销售协议和资产活跃市场的情况下,应当以可获取的最佳信息为基础,估计资产的公允价值减去处置费用后的净额,该净额可以参考类似资产交易的信息或者基于公允价值。
按照上述规定仍无法可靠估计资产公允价值减去处置费用后的净额的,应当以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。
期末公司对固定资产进行了全面清查,对相关资产进行减值测试,重新估计资产的可收回金额。因下游消费电子产品需求下降,公司结合行业环境、生产经营活动等,对相关具有减值迹象的固定资产进行了减值测试,结合组合测试出具的评价报告,对于存在减值的固定资产,根据可收回金额与账面价值孰低,确认资产减值损失,2022年度公司累计计提固定资产减值准备70,051.91万元。
4.无形资产减值准备
公司根据准则及相关规定要求,对期末无形资产进行全面清查,对相关资产进行减值测试,重新估计相关资产的可收回金额。因下游消费电子产品销量下降,公司结合行业环境、生产经营活动等因素,对相关具有减值迹象的无形资产进行了减值测试,结合组合测试出具的评价报告,对于存在减值的无形资产,根据可收回金额与账面价值孰低,确认资产减值损失,2022年度公司累计计提无形资产减值准备7,005.54万元。
5.长期股权投资减值准备
公司根据准则及相关规定要求,对期末长期股权投资进行全面清查,对相关资产进行减值测试,重新估计相关资产的可收回金额。因下游消费电子产品销售下降,公司结合行业环境、生产经营活动等因素,对相关具有减值迹象的无形资产进行了减值测试,结合组合测试出具的评价报告,对于存在减值的无形资产,根据可收回金额与账面价值孰低,确认资产减值损失,2022年度公司累计计提长期股权投资减值准备19,989.67万元。
(四)本次核销资产的情况
为进一步增强公司的资产管理,防范财务风险,客观、真实、公允地反映公司截至2022年12月31日的资产和财务状况,根据《企业会计准则》及公司会计政策相关规定,结合公司实际情况,公司对市场产品更新换代、产品初换等原因导致无法继续使用、销售的部分存货,经公司综合评价认定无使用价值,核销存货2022年度计提资产减值准备53,763.12万元。本次核销的存货已计提存货跌价准备,不会对2022年度损益产生影响。
三、本次计提资产减值准备及核销部分资产对公司影响
本次计提各项资产减值准备223,815.57万元,将影响公司本期利润总额—223,815.57万元,减少公司所有者权益223,815.57万元;本次计提减值准备53,763.12万元,已全额计提减值准备,因此本次计提不会对公司2022年度损益产生影响;本次计提减值准备及核销部分资产已经会计师事务所以此,本次计提资产减值准备及核销部分资产事项符合《企业会计准则》和公司会计政策要求,不涉及会计估计变更的变更,对公司的生产经营无重大影响,符合公司的实际情况,不存在损害公司和股东利益行为。本次计提资产减值准备及核销部分资产事项符合《企业会计准则》和公司会计政策要求,不涉及会计估计变更,对公司的生产经营无重大影响,符合公司的实际情况,不存在损害公司和股东利益行为。
四、监事会意见
监事会认为:本次计提资产减值准备及核销部分资产事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,更加准确、公允地反映公司财务状况和经营成果。本次计提资产减值准备及核销部分资产事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,不存在违反法律法规的情形,同意公司计提资产减值准备及核销部分资产事项。
六、独立董事的意见
独立董事认为:公司本次计提资产减值准备及核销部分资产事项符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定,更加准确、公允地反映公司财务状况和经营成果。本次计提资产减值准备及核销部分资产事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,不存在违反法律法规的情形,同意公司计提资产减值准备及核销部分资产事项。
七、备查文件
1.第五届董事会第十五次会议决议;
2.第五届监事会第十二次会议决议;
3.独立董事对担保等事项的独立意见;
4.董事会关于计提资产减值准备及核销部分资产合理性的说明。
特此公告。
欧非光集团股份有限公司董事会
2023年4月28日

证券代码:002456 证券简称:欧菲光 公告编号:2023-035

欧非光集团股份有限公司 关于注销公司 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的公告

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、误导性陈述或重大遗漏。
欧非光集团股份有限公司(以下简称“公司”)于2023年4月26日召开第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第十二次会议,审议通过了《关于注销公司2021年股票期权激励计划部分股票期权的议案》,参与该议案表决的董事5人,审议通过同意5票,反对0票,弃权0票。美善董代表董事黄丽新先生、黄善刚先生、魏善刚先生、刘明先生、陈建康先生。该议案无需提交股东大会审议。现将相关事项公告如下:

一、本次期权已履行的相关审批程序
1.2021年9月27日,公司召开了第四届董事会第五十次(临时)会议,审议通过了《关于公司<2021年股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》及《关于公司<2021年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》,并提交股东大会授权董事会办理2021年股票期权激励计划相关事宜的议案》,同日,公司召开了第四届监事会第九次(临时)会议,审议通过了《关于注销公司2021年股票期权激励计划部分股票期权的议案》,并提交股东大会授权董事会办理2021年股票期权激励计划相关事宜的议案》,同日,公司召开了第四届监事会第九次(临时)会议,审议通过了《关于注销公司2021年股票期权激励计划部分股票期权的议案》,并提交股东大会授权董事会办理2021年股票期权激励计划相关事宜的议案》,同日,公司召开了第四届监事会第九次(临时)会议,审议通过了《关于注销公司2021年股票期权激励计划部分股票期权的议案》,并提交股东大会授权董事会办理2021年股票期权激励计划相关事宜的议案》。同日,公司召开了第四届监事会第九次(临时)会议,审议通过了《关于注销公司2021年股票期权激励计划部分股票期权的议案》,并提交股东大会授权董事会办理2021年股票期权激励计划相关事宜的议案》。
2.2021年9月27日,公司召开了第四届监事会第三十次(临时)会议,审议通过了《关于公司<2021年股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》,并提交股东大会授权董事会办理2021年股票期权激励计划相关事宜的议案》,同日,公司召开了第四届监事会第三十次(临时)会议,审议通过了《关于注销公司2021年股票期权激励计划部分股票期权的议案》,并提交股东大会授权董事会办理2021年股票期权激励计划相关事宜的议案》。同日,公司召开了第四届监事会第三十次(临时)会议,审议通过了《关于注销公司2021年股票期权激励计划部分股票期权的议案》,并提交股东大会授权董事会办理2021年股票期权激励计划相关事宜的议案》。同日,公司召开了第四届监事会第三十次(临时)会议,审议通过了《关于注销公司2021年股票期权激励计划部分股票期权的议案》,并提交股东大会授权董事会办理2021年股票期权激励计划相关事宜的议案》。
3.2021年9月10日,公司在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上披露了《关于公司2021年股票期权激励计划部分股票期权注销的公告(公告编号:2022-019)》,2021年9月10日,公司完成了本批次注销期权授予条件符合的2,527名激励对象实际授予23,972.90万份股票期权,行权价格为8.36元/股。
4.2022年4月26日,公司召开了第五届董事会第二次会议和第五届监事会第六次会议,审议通过了《关于公司2022年业绩考核未达标》,并于同日公告了《关于公司2022年业绩考核未达标的公告》,公告编号:2022-059》,2022年4月18日,公司完成了本批次注销期权授予条件符合的98名激励对象实际授予1,088.4万份股票期权,行权价格为8.27元/股。
5.2022年4月26日,公司召开了第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十二次会议,审议通过了《关于注销公司2021年股票期权激励计划部分股票期权的议案》,并于同日公告了《关于公司2021年股票期权激励计划部分股票期权注销的公告》,公告编号:2022-019》,2022年4月21日,公司完成了本批次注销期权授予条件符合的2,527名激励对象实际授予23,972.90万份股票期权,行权价格为8.36元/股。

二、本次股票期权激励计划对象未达标
根据《公司2021年股票期权激励计划(草案修订稿)》及相关规定,激励对象不包括独立董事、监事及单独或合计持有公司3%以上股份的股东或实际控制人及配偶、父母、子女。因授予股票期权对象李碧先生业绩考核未达到公司业绩考核标准,已不符合激励条件,公司对对其持有的已授股票期权行权的股票期权共计80万份予以注销。
三、公司2022年业绩考核未达标
根据《公司2021年股票期权激励计划(草案修订稿)》和《公司2021年股票期权激励计划实施考核管理办法》,本次激励计划在2022-2024年三个会计年度内,分年度对公司层面业绩进行考核,以达到业绩考核目标为各考核周期的行权条件之一。授的股票期权业绩考核目标如下表所示:

行权期	业绩考核目标
首次股票期权第一个行权期	以2021年营业收入为基数,2022年营业收入增长率不低于20%
首次股票期权第二个行权期	以2021年营业收入为基数,2022年营业收入增长率不低于40%
首次股票期权第三个行权期	以2021年营业收入为基数,2022年营业收入增长率不低于60%

注:上述“营业收入”、“营业收入增长率”指标均以经审计的合并财务报表数据为准计算依据;注:上述业绩考核目标不构成公司对投资者的业绩承诺和实质承诺。
公司未满足上述业绩考核目标的,所有激励对象对应考核当年已授的股票期权均不得行权,由公司注销。
根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《2022年度审计报告》,公司2022年度营业收入为148,277.92元,较2021年度营业收入增长率为-35.09%,未达到公司层面业绩考核要求,因此公司首次股票期权第一个行权期业绩未达标,公司对所有激励对象应授予股票期权第一个行权期应授予股票期权23,972.90万份予以注销,授予条件符合的98名激励对象已获授尚未行权的股票期权合计5,346.90万份予以注销,涉及所有激励对象已获授尚未行权的股票期权合计5,346.90万份。
三、本次注销股票期权对象的影响
本次注销股票期权对象人数为1,820人,首次授予股票期权总数调整为6,582.8万份。公司本次注销股票期权符合上市公司股权激励管理办法《2021年股票期权激励计划(草案修订稿)》等相关规定,符合《上市公司股权激励管理办法》等相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定,符合《公司法》和《证券法》的要求,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东合法权益的情形,不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响,我们同意注销公司2021年股票期权激励计划部分股票期权的有关事项。
四、独立董事的意见
独立董事认为:公司本次注销股票期权激励计划部分股票期权的有关事项,符合《上市公司股权激励管理办法》等相关规定,不存在违反法律法规的情形,同意公司注销公司2021年股票期权激励计划部分股票期权的有关事项。
五、监事会意见
监事会认为:本次注销股票期权对象,激励对象业绩考核未达标及公司2022年业绩考核未达标符合行权条件,因此公司对部分股票期权予以注销,符合《上市公司股权激励管理办法》等相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定,符合《公司法》和《证券法》的要求,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东合法权益的情形,不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响,我们同意注销公司2021年股票期权激励计划部分股票期权的有关事项。
特此公告。
欧非光集团股份有限公司董事会
2023年4月28日

证券代码:002456 证券简称:欧菲光 公告编号:2023-036

欧非光集团股份有限公司 关于 2022 年度计提资产减值准备及核销部分资产的公告

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、误导性陈述或重大遗漏。
欧非光集团股份有限公司(以下简称“公司”)于2023年4月26日召开了第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十二次会议,审议通过了《关于2022年度计提资产减值准备及核销部分资产的议案》,参与该议案表决的董事9人,审议通过同意9票,反对0票,弃权0票。该议案无需提交公司股东大会审议。现将具体情况公告如下:

一、本次会计政策变更的基本情况
(一)本次会计政策变更的原因
根据《企业会计准则第8号—资产减值》规定,企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,资产存在减值迹象的,应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者中的较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的,应当将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提资产减值准备(附会计政策变更表)。
截至本公告日,基于谨慎性原则,为了更加真实、准确地反映公司截至2022年12月31日的资产状况和财务状况,按照《企业会计准则》和公司相关会计政策,公司及下属子公司于2022年12月末末对应收账款、其他应收款、长期应收款、存货、固定资产、无形资产、长期股权投资、在建工程及商誉等资产进行了全面清查,重新估计相关资产的可收回金额,进行减值测试。
(二)本次会计政策变更的具体情况
截至本公告日,基于谨慎性原则,为了更加真实、准确地反映公司截至2022年12月31日的资产状况和财务状况,按照《企业会计准则》和公司相关会计政策,公司及下属子公司于2022年12月末末对应收账款、其他应收款、长期应收款、存货、固定资产、无形资产、长期股权投资、在建工程及商誉等资产进行了全面清查,重新估计相关资产的可收回金额,进行减值测试。具体如下:

项目	期初余额	其他减值			期末余额
		金融资产减值	折旧摊销	其他	
应收账款坏账准备	41,034.72	4,081.12	0.15	-17.46	45,133.45
其他应收款坏账准备	979.52	4,888.42	0.99	41.11	5,827.82
其他流动资产减值准备	57,548.02	1,030,007.57	-	-76,844.73	83,703.86
固定资产减值准备	161,461.16	70,051.91	-	-10,396.24	221,096.83
无形资产减值准备	30,877.99	21,818.88	-	7,005.54	45,637.33
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	91.92	-	-	-	91.92
商誉减值准备	3,448.76	-	-	-	3,448.76
合计	295,442.99	223,815.57	1.14	94,417.08	424,837.72

注:上表中所有列报增加数与汇总数据如有差异,是由四舍五入造成。
(三)本次会计政策变更的确认标准及方法
1.应收账款预期信用损失情况
公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。
组合名称 确定组合的依据 计量方法
单项重大组合 单项金额非重大且账龄超过12个月的应收账款 对金额较大且账龄较长已经发生减值风险的应收账款单独进行减值测试
账龄组合 按账龄分组 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,按账龄计提减值准备

截至2022年12月31日,应收账款坏账准备期末余额为45,133.45万元,本次计提坏账准备金额4,081.12万元,外币折算差额增加坏账准备0.15万元,回回,核销等导致应收账款坏账准备减少17.46万元。
截至2022年12月31日,其他应收款坏账准备期末余额为5,827.82万元,本季度计提坏账准备4,888.42万元,外币折算差额增加坏账准备0.99万元,核销坏账金额41.11万元。
2.存货减值准备
根据《企业会计准则第1号—存货》相关规定,资产负债表日存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。
资产负债表日,公司根据账面余额及相关规定,对期末存货进行全面清查,判断是否存在减值迹象。资产负债表日,对存货按成本与可变现净值孰低计量,计提存货跌价准备。
公司本期存货跌价准备57,548.02万元,本期计提跌价准备103,000.57万元,因出售、核销等因素导致的减值准备67,844.73万元,2022年12月末存货跌价准备余额83,703.86万元。
3.固定资产减值准备
公司根据准则以及相关规定的要求,对期末固定资产进行全面清查,采用市场或可收回金额估计相关资产的可收回金额,进行减值测试。
资产的公允价值减去处置费用后的净额,应当根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的,应当按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定;资产的市场价格应当根据资产的买方出价确定。不存在销售协议和资产活跃市场的情况下,应当以可获取的最佳信息为基础,估计资产的公允价值减去处置费用后的净额,该净额可以参考类似资产交易的信息或者基于公允价值。
按照上述规定仍无法可靠估计资产公允价值减去处置费用后的净额的,应当以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。
期末公司对固定资产进行了全面清查,对相关资产进行减值测试,重新估计资产的可收回金额。因下游消费电子产品需求下降,公司结合行业环境、生产经营活动等,对相关具有减值迹象的固定资产进行了减值测试,结合组合测试出具的评价报告,对于存在减值的固定资产,根据可收回金额与账面价值孰低,确认资产减值损失,2022年度公司累计计提固定资产减值准备70,051.91万元。
4.无形资产减值准备
公司根据准则及相关规定要求,对期末无形资产进行全面清查,对相关资产进行减值测试,重新估计相关资产的可收回金额。因下游消费电子产品销售下降,公司结合行业环境、生产经营活动等因素,对相关具有减值迹象的无形资产进行了减值测试,结合组合测试出具的评价报告,对于存在减值的无形资产,根据可收回金额与账面价值孰低,确认资产减值损失,2022年度公司累计计提无形资产减值准备7,005.54万元。
5.长期股权投资减值准备
公司根据准则及相关规定要求,对期末长期股权投资进行全面清查,对相关资产进行减值测试,重新估计相关资产的可收回金额。因下游消费电子产品销售下降,公司结合行业环境、生产经营活动等因素,对相关具有减值迹象的无形资产进行了减值测试,结合组合测试出具的评价报告,对于存在减值的无形资产,根据可收回金额与账面价值孰低,确认资产减值损失,2022年度公司累计计提长期股权投资减值准备19,989.67万元。
(四)本次核销资产的情况
为进一步增强公司的资产管理,防范财务风险,客观、真实、公允地反映公司截至2022年12月31日的资产和财务状况,根据《企业会计准则》及公司会计政策相关规定,结合公司实际情况,公司对市场产品更新换代、产品初换等原因导致无法继续使用、销售的部分存货,经公司综合评价认定无使用价值,核销存货2022年度计提资产减值准备53,763.12万元。本次核销的存货已计提存货跌价准备,不会对2022年度损益产生影响。
三、本次计提资产减值准备及核销部分资产对公司影响
本次计提各项资产减值准备223,815.57万元,将影响公司本期利润总额—223,815.57万元,减少公司所有者权益223,815.57万元;本次计提减值准备53,763.12万元,已全额计提减值准备,因此本次计提不会对公司2022年度损益产生影响;本次计提减值准备及核销部分资产已经会计师事务所以此,本次计提资产减值准备及核销部分资产事项符合《企业会计准则》和公司会计政策要求,不涉及会计估计变更的变更,对公司的生产经营无重大影响,符合公司的实际情况,不存在损害公司和股东利益行为。本次计提资产减值准备及核销部分资产事项符合《企业会计准则》和公司会计政策要求,不涉及会计估计变更,对公司的生产经营无重大影响,符合公司的实际情况,不存在损害公司和股东利益行为。
四、监事会意见
监事会认为:本次计提资产减值准备及核销部分资产事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,更加准确、公允地反映公司财务状况和经营成果。本次计提资产减值准备及核销部分资产事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,不存在违反法律法规的情形,同意公司计提资产减值准备及核销部分资产事项。
六、独立董事的意见
独立董事认为:公司本次计提资产减值准备及核销部分资产事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,更加准确、公允地反映公司财务状况和经营成果。本次计提资产减值准备及核销部分资产事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,不存在违反法律法规的情形,同意公司计提资产减值准备及核销部分资产事项。
七、备查文件
1.第五届董事会第十五次会议决议;
2.第五届监事会第十二次会议决议;
3.独立董事对担保等事项的独立意见;
4.董事会关于计提资产减值准备及核销部分资产合理性的说明。
特此公告。
欧非光集团股份有限公司董事会
2023年4月28日

证券代码:002456 证券简称:欧菲光 公告编号:2023-038

欧非光集团股份有限公司 关于未弥补的亏损达实收股本总额三分之一的公告

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、误导性陈述或重大遗漏。
欧非光集团股份有限公司(以下简称“公司”)于2023年4月26日召开了第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十二次会议,审议通过了《关于未弥补的亏损达实收股本总额三分之一的议案》,参与该议案表决的董事9人,审议通过同意9票,反对0票,弃权0票。该议案无需提交公司股东大会审议。现将具体情况公告如下:

一、情况概述
根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《2022年度审计报告》(大华审字[2023]00070号),公司2022年度实现营业收入148,277.92元,同比下降35.09%,归属于上市公司股东的净利润-51.82亿元,归属于上市公司股东的净资产为-5,182,397,917.73元。截止2022年12月31日,未弥补亏损为-8,577,489,820.28元,占期末实收股本总额3,257,817,490.00元(公司股份总数为3,257,817,490.00股,股本金额为3,257,817,490.00元),未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之一。
二、导致亏损的主要原因
2022年,公司实现营业收入148,277.92元,同比下降35.09%,归属于上市公司股东的净利润-51.82亿元,归属于上市公司股东的净资产为-5,182,397,917.73元。主要原因如下:
1.受国际贸易环境变化、下游终端市场需求疲软、国外及部分客户终止订单、客户订单管理水平业务受供应链中断等不利因素影响,公司产品出货量及营业收入出现大幅下降,导致公司产能利用率不足,固定成本摊销增加以及产品成本上升,毛利率出现一定程度下降,导致公司净利润产生不利影响。
2.受上述经营影响,公司基于谨慎性原则,对公司期末各类资产进行全面清查和减值测试,本期对存货、固定资产和无形资产分别计提减值准备10.30亿元、7.00亿元和2.18亿元。同时,由于受新冠疫情影响,本期计提资产减值损失3.74亿元并计提长期股权投资减值2.00亿元,具体如下:
(1)应收账款信用减值损失情况
公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。
组合名称 确定组合的依据 计量方法
单项重大组合 单项金额非重大且账龄超过12个月的应收账款 对金额较大且账龄较长已经发生减值风险的应收账款单独进行减值测试
账龄组合 按账龄分组 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,按账龄计提减值准备

截至2022年12月31日,应收账款坏账准备期末余额为45,133.45万元,本次计提坏账准备金额4,081.12万元,外币折算差额增加坏账准备0.15万元,回回,核销等导致应收账款坏账准备减少17.46万元。
截至2022年12月31日,其他应收款坏账准备期末余额为5,827.82万元,本季度计提坏账准备4,888.42万元,外币折算差额增加坏账准备0.99万元,核销坏账金额41.11万元。
2.存货减值准备
根据《企业会计准则第1号—存货》相关规定,资产负债表日存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。
资产负债表日,公司根据账面余额及相关规定,对期末存货进行全面清查,判断是否存在减值迹象。资产负债表日,对存货按成本与可变现净值孰低计量,计提存货跌价准备。
公司本期存货跌价准备57,548.02万元,本期计提跌价准备103,000.57万元,因出售、核销等因素导致的减值准备67,844.73万元,2022年12月末存货跌价准备余额83,703.86万元。
3.固定资产减值准备
公司根据准则以及相关规定的要求,对期末固定资产进行全面清查,采用市场或可收回金额重新估计相关资产的可收回金额,进行减值测试。
资产的公允价值减去处置费用后的净额,应当根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的,应当按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定;资产的市场价格应当根据资产的买方出价确定。不存在销售协议和资产活跃市场的情况下,应当以可获取的最佳信息为基础,估计资产的公允价值减去处置费用后的净额,该净额可以参考类似资产交易的信息或者基于公允价值。
按照上述规定仍无法可靠估计资产公允价值减去处置费用后的净额的,应当以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。
期末公司对固定资产进行了全面清查,对相关资产进行减值测试,重新估计资产的可收回金额。因下游消费电子产品需求下降,公司结合行业环境、生产经营活动等,对相关具有减值迹象的固定资产进行了减值测试,结合组合测试出具的评价报告,对于存在减值的固定资产,根据可收回金额与账面价值孰低,确认资产减值损失,2022年度公司累计计提固定资产减值准备70,051.91万元。
4.无形资产减值准备
公司根据准则及相关规定要求,对期末无形资产进行全面清查,对相关资产进行减值测试,重新估计相关资产的可收回金额。因下游消费电子产品销售下降,公司结合行业环境、生产经营活动等因素,对相关具有减值迹象的无形资产进行了减值测试,结合组合测试出具的评价报告,对于存在减值的无形资产,根据可收回金额与账面价值孰低,确认资产减值损失,2022年度公司累计计提无形资产减值准备7,005.54万元。
5.长期股权投资减值准备
公司根据准则及相关规定要求,对期末长期股权投资进行全面清查,对相关资产进行减值测试,重新估计相关资产的可收回金额。因下游消费电子产品销售下降,公司结合行业环境、生产经营活动等因素,对相关具有减值迹象的无形资产进行了减值测试,结合组合测试出具的评价报告,对于存在减值的无形资产,根据可收回金额与账面价值孰低,确认资产减值损失,2022年度公司累计计提长期股权投资减值准备19,989.67万元。
(四)本次核销资产的情况
为进一步增强公司的资产管理,防范财务风险,客观、真实、公允地反映公司截至2022年12月31日的资产和财务状况,根据《企业会计准则》及公司会计政策相关规定,结合公司实际情况,公司对市场产品更新换代、产品初换等原因导致无法继续使用、销售的部分存货,经公司综合评价认定无使用价值,核销存货2022年度计提资产减值准备53,763.12万元。本次核销的存货已计提存货跌价准备,不会对2022年度损益产生影响。
三、本次计提资产减值准备及核销部分资产对公司影响
本次计提各项资产减值准备223,815.57万元,将影响公司本期利润总额—223,815.57万元,减少公司所有者权益223,815.57万元;本次计提减值准备53,763.12万元,已全额计提减值准备,因此本次计提不会对公司2022年度损益产生影响;本次计提减值准备及核销部分资产已经会计师事务所以此,本次计提资产减值准备及核销部分资产事项符合《企业会计准则》和公司会计政策要求,不涉及会计估计变更的变更,对公司的生产经营无重大影响,符合公司的实际情况,不存在损害公司和股东利益行为。本次计提资产减值准备及核销部分资产事项符合《企业会计准则》和公司会计政策要求,不涉及会计估计变更,对公司的生产经营无重大影响,符合公司的实际情况,不存在损害公司和股东利益行为。
四、监事会意见
监事会认为:本次计提资产减值准备及核销部分资产事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,更加准确、公允地反映公司财务状况和经营成果。本次计提资产减值准备及核销部分资产事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,不存在违反法律法规的情形,同意公司计提资产减值准备及核销部分资产事项。
六、独立董事的意见
独立董事认为:公司本次计提资产减值准备及核销部分资产事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,更加准确、公允地反映公司财务状况和经营成果。本次计提资产减值准备及核销部分资产事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,不存在违反法律法规的情形,同意公司计提资产减值准备及核销部分资产事项。
七、备查文件
1.第五届董事会第十五次会议决议;
2.第五届监事会第十二次会议决议;
3.独立董事对担保等事项的独立意见;
4.董事会关于计提资产减值准备及核销部分资产合理性的说明。
特此公告。
欧非光集团股份有限公司董事会
2023年4月28日

证券代码:002456 证券简称:欧菲光 公告编号:2023-038

欧非光集团股份有限公司 关于未弥补的亏损达实收股本总额三分之一的公告

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、误导性陈述或重大遗漏。
欧非光集团股份有限公司(以下简称“公司”)于2023年4月26日召开了第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十二次会议,审议通过了《关于未弥补的亏损达实收股本总额三分之一的议案》,参与该议案表决的董事9人,审议通过同意9票,反对0票,弃权0票。该议案无需提交公司股东大会审议。现将具体情况公告如下:

一、情况概述
根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《2022年度审计报告》(大华审字[2023]00070号),公司2022年度实现营业收入148,277.92元,同比下降35.09%,归属于上市公司股东的净利润-51.82亿元,归属于上市公司股东的净资产为-5,182,397,917.73元。截止2022年12月31日,未弥补亏损为-8,577,489,820.28元,占期末实收股本总额3,257,817,490.00元(公司股份总数为3,257,817,490.00股,股本金额为3,257,817,490.00元),未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之一。
二、导致亏损的主要原因
2022年,公司实现营业收入148,277.92元,同比下降35.09%,归属于上市公司股东的净利润-51.82亿元,归属于上市公司股东的净资产为-5,182,397,917.73元。主要原因如下:
1.受国际贸易环境变化、下游终端市场需求疲软、国外及部分客户终止订单、客户订单管理水平业务受供应链中断等不利因素影响,公司产品出货量及营业收入出现大幅下降,导致公司产能利用率不足,固定成本摊销增加以及产品成本上升,毛利率出现一定程度下降,导致公司净利润产生不利影响。
2.受上述经营影响,公司基于谨慎性原则,对公司期末各类资产进行全面清查和减值测试,本期对存货、固定资产和无形资产分别计提减值准备10.30亿元、7.00亿元和2.18亿元。同时,由于受新冠疫情影响,本期计提资产减值损失3.74亿元并计提长期股权投资减值2.00亿元,具体如下:
(1)应收账款信用减值损失情况
公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。
组合名称 确定组合的依据 计量方法
单项重大组合 单项金额非重大且账龄超过12个月的应收账款 对金额较大且账龄较长已经发生减值风险的应收账款单独进行减值测试
账龄组合 按账龄分组 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,按账龄计提减值准备

截至2022年12月31日,应收账款坏账准备期末余额为45,133.45万元,本次计提坏账准备金额4,081.12万元,外币折算差额增加坏账准备0.15万元,回回,核销等导致应收账款坏账准备减少17.46万元。
截至2022年12月31日,其他应收款坏账准备期末余额为5,827.82万元,本季度计提坏账准备4,888.42万元,外币折算差额增加坏账准备0.99万元,核销坏账金额41.11万元。
2.存货减值准备
根据《企业会计准则第1号—存货》相关规定,资产负债表日存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常