

## 欣贺股份有限公司关于参加厦门辖区上市公司2023年年报业绩说明会暨投资者网上集体接待日活动的公告

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、误导性陈述或重大遗漏。  
欣贺股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月30日披露了《2023年年度报告》及《2023年年度报告摘要》。为进一步加强与投资者的互动交流,公司将于2024年5月16日参加由厦门证监局、厦门市上市公司协会与深圳市全国网络股公司联合举办的“厦门辖区上市公司2023年年报业绩说明会暨投资者网上集体接待日活动”,届时公司将出席人员将在网络就公司2023年度业绩、公司治理、发展战略、经营状况、股权激励和可持续发展等投资者关心的问题,与投资者进行沟通交流,欢迎广大投资者踊跃参与。  
现将相关事项公告如下:  
一、活动召开时间  
2024年5月16日(星期四)14:00-17:00  
二、活动召开方式  
1. 活动接入方式:网络远程接入  
2. 活动接入网址:投资者可登录“全景路演”网站(http://rs.p5w.net),或关注微信公众号:全景财经,或下载全景路演APP。  
三、公司出席人员  
出席本次年报业绩说明会暨投资者网上集体接待日活动的公司有:董事长兼总经理孙培光先生、董事、副总经理兼财务总监陈国良先生,副总经理兼董事会秘书宋琳琳女士,独立董事吴福庆先生。  
四、投资者回避要求及方式  
为提高公司与投资者之间的交流效率,公司将邀请2024年5月15日(星期三)18:00前,将您关注的邮箱通过以下方式发送:  
1. 通过电子邮件发送至公司投资者关系邮箱:zxshbr@zxsh.com.cn,邮件标题以“问题征集”开头。  
2. 拨打公司投资者关系咨询热线0592-3107822登记您的问题。  
特此公告。  
欣贺股份有限公司董事会  
2024年4月30日

## 欣贺股份有限公司关于计提2023年度资产减值准备的公告

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、误导性陈述或重大遗漏。  
欣贺股份有限公司(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》等相关规定,为了更加真实、准确、客观地反映财务状况和经营成果,基于谨慎性原则,公司对截至2023年12月31日的各类资产进行了全面检查和减值测试,并对公司合并报表范围内的存在减值迹象的相关资产计提减值准备,计提金额为7,594.02万元。现将具体情况公告如下:  
一、计提资产减值准备情况概述  
公司对截至2023年12月31日合并财务报表范围内资产进行了全面清查和减值测试,2023年度计提资产减值准备的范围包括应收账款、其他应收款、存货等,合计计提资产减值准备7,594.02万元,具体情况详见下表:  
单位:人民币元

类型	项目	本报告期计提及转回金额(转回金额以负数表示)
信用减值损失	其中:应收账款减值损失	-6,133,064.96
	其他应收款减值损失	68,430.93
资产减值损失	其中:存货跌价准备	76,619,484.41
	长期待摊费用减值损失	3,256,164.26
	长期待摊费用减值损失	409,179.92
合计		75,940,194.09

二、本次计提资产减值准备的具体说明  
1. 信用减值损失的确认标准及计提方法  
本公司对于以摊余成本计量的金融资产,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。  
①预期信用损失的计量  
预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照实际利率折现的,根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产账面余额计算的预期信用损失。  
整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。  
未发生12个月内预期信用损失,是指因金融工具于12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。  
对于资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。  
对于资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。  
本公司对于处于第一阶段和第二阶段,以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。  
对于应收账款、应收账款及应收款项融资,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。  
A.应收账款  
对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等,经减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在客观证据减值的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:  
应收票据确定组合的依据如下:  
应收票据组合1 商业承兑汇票  
应收票据组合2 银行承兑汇票  
对于划分为组合的应收账款,本公司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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。  
应收账款确定组合的依据如下:  
应收账款组合1 应收货款  
应收账款组合2 应收关联方款项  
对于划分为组合的应收账款,本公司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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。  
其他应收款确定组合的依据如下:  
其他应收款组合1 应收利息  
其他应收款组合2 应收股利  
其他应收款组合3 商场保证金  
其他应收款组合4 商场往来款  
其他应收款组合5 应收其他款项  
其他应收款组合6 应收关联方款项  
对于划分为组合的其他应收款,本公司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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。  
B.预期将减值准备计入其账面价值的金融资产  
应收账款确定组合的依据如下:  
应收账款组合1 应收信用等级较高的银行承兑汇票  
对于划分为组合的应收账款,本公司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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。  
C.债权投资、其他债权投资  
对于债权投资和债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和金融资产的各种类型,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。  
②具有较低信用风险  
如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力较强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化也不一定会降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。  
③信用风险显著增加  
本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率,以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。  
在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:  
A.信用风险变化所导致的内部价格是否发生显著变化;  
B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;  
C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;  
D.债务人提供抵押担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;  
E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;  
F.借款人的预期表现,包括预计还款行为是否可能导致的合同条款的豁免或修订,给予宽限期、利率优惠,要求追加担保品或担保物或者金融工具的合同框架做出其他变更;  
G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;  
H.合同付款是否发生逾期超过(含)30日;  
I.债务人是否违反合同约定,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期情况和信用风险等级。  
④已发生信用减值的金融资产  
本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:  
- 发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用减值的事实。  
⑤预期信用损失的准备的列报  
为反映金融工具的信用风险自初始确认后变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减金融资产的账面价值。  
⑥转销  
如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确认债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。  
⑦已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。  
2. 存货跌价准备的确认标准及计提方法  
资产负债表日,存货按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。  
在确定存货的可变现净值时,以取得的可靠证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后的事项等因素。  
①产成品(库存商品、发出商品)可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法  
本公司按照行市情况和产品销路预测,销售价格等实际情况,确定期末各库龄存货可变现净值比例,并以此计提存货跌价准备。对于产成品计提存货跌价准备的具体计提比例如下:

账龄/库龄	计提比例
1年以内	—
1-2年	500
2-3年	5000
3年以上	10000

②原材料可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法  
本公司的材料分为主料、辅料及共用材料。  
本公司根据历年生产情况及各季主料的实际消耗的历史数据,确定各年份过季主料在会计截止日不再用于生产的概率,作为对各年份过季主料按季计提存货跌价准备比例的依据。对于过季主料计提存货跌价准备的具体计提比例如下:  
注:T代表过季原材料用于生产货品款式的时间份。  
本公司的辅料及共用材料的使用不受过季产品过季的影响,因此不按上述比例计提存货跌价准备,按照账面成本与可变现净值孰低原则调整存货跌价准备。  
③资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,则减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回,转回的金额计入当期损益。  
三、本次计提资产减值准备对公司的影响  
本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司内部控制制度的相关规定,遵循谨慎性、合理性原则,符合公司的实际情况,能够真实、准确地反映公司财务状况、资产价值及经营成果。  
本次计提资产减值准备7,594.02万元,减少公司2023年度合并报表利润总额7,594.02万元,减少2023年12月31日合并报表未分配利润的金额为7,594.02万元,本次计提资产减值准备已经咨询会计师事务所(特殊普通合伙)确认。  
四、本次计提资产减值准备的合理说明  
1. 2023年半年度计提减值准备共计7,594.02万元是根据相关资产的实际情况并经资产减值测试后,基于谨慎性原则而作出的,符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,符合公司资产实际情况,计提资产减值准备的依据和理由充分。公司计提资产减值准备后,公司财务报表能够更加公允地反映截至2023年4月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果,使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠,具有合理性。  
特此公告。  
欣贺股份有限公司董事会  
2024年4月30日

## 欣贺股份有限公司关于计提2024年第一季度资产减值准备的公告

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、误导性陈述或重大遗漏。  
欣贺股份有限公司(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》等相关规定,为了更加真实、准确、客观地反映财务状况和经营成果,基于谨慎性原则,公司对截至2024年4月31日的各类资产进行了全面检查和减值测试,并对公司合并报表范围内的存在减值迹象的相关资产计提减值准备,计提金额为3,008.21万元。现将具体情况公告如下:  
一、计提资产减值准备情况概述  
公司对截至2024年4月31日合并财务报表范围内资产进行了全面清查和减值测试,范围包括应收账款、其他应收款、存货,合计计提资产减值准备3,008.21万元,具体明细见下表:  
单位:人民币元

类型	项目	本报告期计提及转回金额(转回金额以负数表示)
信用减值损失	其中:应收账款减值损失	315,140.86
	其他应收款减值损失	88,403.71
资产减值损失	其中:存货跌价准备	20,678,597.28
合计		30,082,141.85

二、本次计提资产减值准备的具体说明  
1. 信用减值损失的确认标准及计提方法  
本公司对于以摊余成本计量的金融资产,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。  
①预期信用损失的计量  
预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照实际利率折现的,根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产账面余额计算的预期信用损失。  
整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。  
未发生12个月内预期信用损失,是指因金融工具于12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。  
对于资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。  
对于资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。  
本公司对于处于第一阶段和第二阶段,以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。  
对于应收账款、应收账款及应收款项融资,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。  
A.应收账款  
对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等,经减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在客观证据减值的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:  
应收票据确定组合的依据如下:  
应收票据组合1 商业承兑汇票  
应收票据组合2 银行承兑汇票  
对于划分为组合的应收账款,本公司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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。  
应收账款确定组合的依据如下:  
应收账款组合1 应收货款  
应收账款组合2 应收关联方款项  
对于划分为组合的应收账款,本公司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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。  
其他应收款确定组合的依据如下:  
其他应收款组合1 应收利息  
其他应收款组合2 应收股利  
其他应收款组合3 商场保证金  
其他应收款组合4 商场往来款  
其他应收款组合5 应收其他款项  
其他应收款组合6 应收关联方款项  
对于划分为组合的其他应收款,本公司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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。  
B.预期将减值准备计入其账面价值的金融资产  
应收账款确定组合的依据如下:  
应收账款组合1 应收信用等级较高的银行承兑汇票  
对于划分为组合的应收账款,本公司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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。  
C.债权投资、其他债权投资  
对于债权投资和债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和金融资产的各种类型,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。  
②具有较低信用风险  
如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力较强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化也不一定会降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。  
③信用风险显著增加  
本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率,以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。  
在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:  
A.信用风险变化所导致的内部价格是否发生显著变化;  
B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;  
C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;  
D.债务人提供抵押担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;  
E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;  
F.借款人的预期表现,包括预计还款行为是否可能导致的合同条款的豁免或修订,给予宽限期、利率优惠,要求追加担保品或担保物或者金融工具的合同框架做出其他变更;  
G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;  
H.合同付款是否发生逾期超过(含)30日;  
I.债务人是否违反合同约定,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期情况和信用风险等级。  
④已发生信用减值的金融资产  
本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:  
- 发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用减值的事实。  
⑤预期信用损失的准备的列报  
为反映金融工具的信用风险自初始确认后变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减金融资产的账面价值。  
⑥转销  
如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确认债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。  
⑦已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。  
2. 存货跌价准备的确认标准及计提方法  
资产负债表日,存货按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。  
在确定存货的可变现净值时,以取得的可靠证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后的事项等因素。  
①产成品(库存商品、发出商品)可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法  
本公司按照行市情况和产品销路预测,销售价格等实际情况,确定期末各库龄存货可变现净值比例,并以此计提存货跌价准备。对于产成品计提存货跌价准备的具体计提比例如下:

账龄/库龄	计提比例
1年以内	—
1-2年	500
2-3年	5000
3年以上	10000

②原材料可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法  
本公司的材料分为主料、辅料及共用材料。  
本公司根据历年生产情况及各季主料的实际消耗的历史数据,确定各年份过季主料在会计截止日不再用于生产的概率,作为对各年份过季主料按季计提存货跌价准备比例的依据。对于过季主料计提存货跌价准备的具体计提比例如下:  
注:T代表过季原材料用于生产货品款式的时间份。  
本公司的辅料及共用材料的使用不受过季产品过季的影响,因此不按上述比例计提存货跌价准备,按照账面成本与可变现净值孰低原则调整存货跌价准备。  
③资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,则减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回,转回的金额计入当期损益。  
三、本次计提资产减值准备对公司的影响  
本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司内部控制制度的相关规定,遵循谨慎性、合理性原则,符合公司的实际情况,能够真实、准确地反映公司财务状况、资产价值及经营成果。  
本次计提资产减值准备3,008.21万元,减少公司2024年第一季度合并报表利润总额3,008.21万元,减少2024年4月30日合并报表未分配利润的金额为3,008.21万元,本次计提资产减值准备已经咨询会计师事务所(特殊普通合伙)确认。  
四、本次计提资产减值准备的合理说明  
1. 2024年第一季度计提减值准备共计3,008.21万元是根据相关资产的实际情况并经资产减值测试后,基于谨慎性原则而作出的,符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,符合公司资产实际情况,计提资产减值准备的依据和理由充分。公司计提资产减值准备后,公司财务报表能够更加公允地反映截至2024年4月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果,使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠,具有合理性。  
特此公告。  
欣贺股份有限公司董事会  
2024年4月30日

## 欣贺股份有限公司第四届监事会第二十二次会议决议公告

本公司及监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。  
一、监事会会议召开情况  
欣贺股份有限公司(以下简称“公司”)第四届监事会第二十二次会议于2024年4月26日上午10:00分在厦门公司会议室召开,本次会议通知已于2024年4月16日以专人、电子邮件或传真的形式送达公司全体监事。本次会议出席监事3人,实际表决的监事3人。本次会议由监事会主席林朝先先生主持,会议的召开符合《公司法》、《公司章程》等有关规定。  
二、监事会会议召开情况  
全体监事以投票表决方式审议通过以下议案:  
1.审议通过《关于2023年年度报告及其摘要的议案》  
欣贺股份有限公司(以下简称“公司”)2023年年度报告及摘要履行了认真严格的审核,认为董事会编制和审议《公司2023年年度报告》及摘要内容真实、准确,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,披露的信息真实、完整地反映了公司本年度的经营情况和财务状况等事项;公司2023年年度报告的编制和审议程序符合法律、法规和《公司章程》和公司内部控制制度的各项规定;公司监事会成员没有发现与《公司2023年年度报告》编制和审议的人员有不正当密接的行为;公司监事会成员对公司2023年年度报告的真实性、准确性和完整性承担个别连带责任。  
表决结果为:同意3票,反对0票,弃权0票。  
具体内容详见公司同日刊载于《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《2023年年度报告全文及其摘要》。  
该议案尚需提交股东大会审议。  
2.审议通过《关于2024年第一季度报告的议案》  
欣贺股份有限公司(以下简称“公司”)2024年第一季度报告履行了认真严格的审核,并提出了如下书面审核意见:公司《2024年第一季度报告》的内容与格式符合中国证监会和深圳证券交易所的规定,所披露的信息真实、完整地反映了公司本季度的经营情况和财务状况等事项;公司《2024年第一季度报告》的编制和审议程序符合法律、法规和《公司章程》和公司内部控制制度的各项规定;公司监事会成员没有发现《公司2024年第一季度报告》编制和审议的人员有不正当密接的行为;公司监事会成员对公司2024年第一季度报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别连带责任。  
表决结果为:同意3票,反对0票,弃权0票。  
具体内容详见公司同日刊载于《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《2024年第一季度报告》。  
3.审议通过《关于2023年度监事会工作报告的议案》  
表决结果为:同意3票,反对0票,弃权0票。  
具体内容详见公司同日刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《2023年度监事会工作报告》。  
该议案尚需提交股东大会审议。  
4.审议通过《关于2023年度财务决算和2024年度财务预算报告的议案》  
表决结果为:同意3票,反对0票,弃权0票。  
具体内容详见公司同日刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《2023年度财务决算报告》。  
该议案尚需提交股东大会审议。  
5.审议通过《关于2023年度利润分配预案的议案》  
监事会发表如下意见:我们认为,公司董事会提出的《2023年度利润分配预案符合《公司法》等有关法律法规,符合《公司章程》的有关规定,不存在损害股东特别是中小股东利益的情形。表决程序符合相关法律法规及《公司章程》等规定。  
表决结果为:同意3票,反对0票,弃权0票。  
具体内容详见公司同日刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《2023年度利润分配预案》。  
6.审议通过《关于2023年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》  
监事会发表如下意见:我们认为,董事会编制和审议的《2023年度募集资金存放与使用情况的专项报告》内容真实、准确、完整地反映了公司2023年度募集资金存放与使用情况的专项报告,符合《上市公司募集资金管理规定》等相关法律法规、规范性文件及《公司章程》等有关规定,公司募集资金实际投入项目与承诺投资项目一致,不存在违反法律法规损害投资者利益的行为。  
表决结果为:同意3票,反对0票,弃权0票。  
具体内容详见公司同日刊载于《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于2023年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。  
7.审议通过《关于2024年度日常关联交易议案》  
监事会发表如下意见:公司拟开展的2024年度日常关联交易系根据公司经营业务的实际情况进行的预计,预计关联交易符合公司利益,不存在损害股东特别是中小股东利益的情形。表决程序符合相关法律法规及《公司章程》等规定。  
表决结果为:同意3票,反对0票,弃权0票。  
具体内容详见公司同日刊载于《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于2024年度日常关联交易的公告》。  
8.审议通过《关于董事、高级管理人员薪酬方案的议案》  
根据《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会薪酬管理制度》等相关制度,结合公司经营业绩等实际情况并参照薪酬水平,公司拟定了董事、监事、高级管理人员的薪酬方案。  
表决结果为:同意3票,反对0票,弃权0票。  
具体内容详见公司同日刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《2023年年度报告全文》中“第四节 公司治理”中“五、董事、监事和高级管理人员情况”之“3、董事、监事、高级管理人员薪酬”部分相关内容。  
本议案涉及全体董事、监事和高级管理人员的薪酬情况,全体监事回避表决。本议案直接提交股东大会审议。  
该议案尚需提交股东大会审议。  
9.审议通过《关于2023年度内部控制评价报告的议案》  
监事会发表如下意见:公司根据相关法律法规的要求以及自身特点和实际情况,公司现已建立了较为完善的内部控制制度,并能得到有效执行,对公司经营管理的各个环节起到了较好的风险防范和控制作用。公司内部控制制度健全,客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况,不存在违反相关法律法规及公司内部控制制度的情形。  
表决结果为:同意3票,反对0票,弃权0票。  
具体内容详见公司同日刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《2023年度内部控制评价报告》。  
10.审议通过《关于2021年限制性股票激励计划第三个解除限售限售期限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》  
监事会发表如下意见:经核查,公司实施的《2021年限制性股票激励计划》首次授予激励对象中1人因个人原因离职,已不符合激励对象条件,同时首次授予激励对象中第三个解除限售期公司层面业绩考核未达成解除限售条件,公司对不符合激励对象已首次提前解除限售的112,808股限制性股票进行回购注销。公司本次回购注销部分限制性股票符合《2021年限制性股票激励计划》草案修订稿》及相关法律法规的规定,审议程序合法合规,不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响。同意公司本次回购注销部分限制性股票事项,并将该议案提交公司股东大会进行审议。  
表决结果为:同意3票,反对0票,弃权0票。  
具体内容详见公司同日刊载于《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于2021年限制性股票激励计划第三个解除限售限售期限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的公告》。  
该议案尚需提交股东大会审议,并须经出席股东大会的股东所持有效表决权的2/3通过。  
11.审议通过《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》  
经审核,监事会认为公司本次使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的事项,符合相关法律法规及《公司章程》等有关规定,有利于提高闲置募集资金使用效率,增加公司管理收益,维护股东权益,不存在变相改变募集资金投向的风险,也不存在违反相关法律法规和公司募集资金管理制度等有关规定的情形,一致同意公司使用不超过人民币6亿元(含)闲置募集资金和不超过人民币3亿元(含)闲置自有资金进行现金管理的事项。  
表决结果为:同意3票,反对0票,弃权0票。  
具体内容详见公司同日刊载于《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的公告》。  
12.审议通过《关于续聘2024年度会计师事务所的议案》  
公司监事会同意聘任德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2024年度的审计机构,由该会计师事务所(特殊普通合伙)续聘公司2024年度财务报告审计、内部控制审计等审计业务。  
表决结果为:同意3票,反对0票,弃权0票。  
具体内容详见公司同日刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于续聘2024年度会计师事务所的公告》。  
三、备查文件  
1.第四届监事会第二十二次会议决议。  
欣贺股份有限公司监事会  
2024年4月30日

## 欣贺股份有限公司关于计提2024年第一季度资产减值准备的公告

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、误导性陈述或重大遗漏。  
欣贺股份有限公司(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》等相关规定,为了更加真实、准确、客观地反映财务状况和经营成果,基于谨慎性原则,公司对截至2024年4月31日的各类资产进行了全面检查和减值测试,并对公司合并报表范围内的存在减值迹象的相关资产计提减值准备,计提金额为3,008.21万元。现将具体情况公告如下:  
一、计提资产减值准备情况概述  
公司对截至2024年4月31日合并财务报表范围内资产进行了全面清查和减值测试,范围包括应收账款、其他应收款、存货,合计计提资产减值准备3,008.21万元,具体明细见下表:  
单位:人民币元

类型	项目	本报告期计提及转回金额(转回金额以负数表示)
信用减值损失	其中:应收账款减值损失	315,140.86
	其他应收款减值损失	88,403.71
资产减值损失	其中:存货跌价准备	20,678,597.28
合计		30,082,141.85

二、本次计提资产减值准备的具体说明  
1. 信用减值损失的确认标准及计提方法  
本公司对于以摊余成本计量的金融资产,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。  
①预期信用损失的计量  
预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照实际利率折现的,根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产账面余额计算的预期信用损失。  
整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。  
未发生12个月内预期信用损失,是指因金融工具于12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。  
对于资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。  
对于资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。  
本公司对于处于第一阶段和第二阶段,以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。  
对于应收账款、应收账款及应收款项融资,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。  
A.应收账款  
对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等,经减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在客观证据减值的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:  
应收票据确定组合的依据如下:  
应收票据组合1 商业承兑汇票  
应收票据组合2 银行承兑汇票  
对于划分为组合的应收账款,本公司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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。  
应收账款确定组合的依据如下:  
应收账款组合1 应收货款  
应收账款组合2 应收关联方款项  
对于划分为组合的应收账款,本公司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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。  
其他应收款确定组合的依据如下:  
其他应收款组合1 应收利息  
其他应收款组合2 应收股利  
其他应收款组合3 商场保证金  
其他应收款组合4 商场往来款  
其他应收款组合5 应收其他款项  
其他应收款组合6 应收关联方款项  
对于划分为组合的其他应收款,本公司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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。  
B.预期将减值准备计入其账面价值的金融资产  
应收账款确定组合的依据如下:  
应收账款组合1 应收信用等级较高的银行承兑汇票  
对于划分为组合的应收账款,本公司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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。  
C.债权投资、其他债权投资  
对于债权投资和债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和金融资产的各种类型,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。  
②具有较低信用风险  
如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力较强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化也不一定会降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。  
③信用风险显著增加  
本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率,以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。  
在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:  
A.信用风险变化所导致的内部价格是否发生显著变化;  
B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;  
C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;  
D.债务人提供抵押担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;  
E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;  
F.借款人的预期表现,包括预计还款行为是否可能导致的合同条款的豁免或修订,给予宽限期、利率优惠,要求追加担保品或担保物或者金融工具的合同框架做出其他变更;  
G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;  
H.合同付款是否发生逾期超过(含)30日;  
I.债务人是否违反合同约定,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期情况和信用风险等级。  
④已发生信用减值的金融资产  
本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:  
- 发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用减值的事实。  
⑤预期信用损失的准备的列报  
为反映金融工具的信用风险自初始确认后变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减金融资产的账面价值。  
⑥转销  
如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确认债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。  
⑦已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。  
2. 存货跌价准备的确认标准及计提方法  
资产负债表日,存货按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。  
在确定存货的可变现净值时,以取得的可靠证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后的事项等因素。  
①产成品(库存商品、发出商品)可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法  
本公司按照行市情况和产品销路预测,销售价格等实际情况,确定期末各库龄存货可变现净值比例,并以此计提存货跌价准备。对于产成品计提存货跌价准备的具体计提比例如下:

账龄/库龄	计提比例
1年以内	—
1-2年	500
2-3年	5000
3年以上	10000

②原材料可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法  
本公司的材料分为主料、辅料及共用材料。  
本公司根据历年生产情况及各季主料的实际消耗的历史数据,确定各年份过季主料在会计截止日不再用于生产的概率,作为对各年份过季主料按季计提存货跌价准备比例的依据。对于过季主料计提存货跌价准备的具体计提比例如下:  
注:T代表过季原材料用于生产货品款式的时间份。  
本公司的辅料及共用材料的使用不受过季产品过季的影响,因此不按上述比例计提存货跌价准备,按照账面成本与可变现净值孰低原则调整存货跌价准备。  
③资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,则减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回,转回的金额计入当期损益。  
三、本次计提资产减值准备对公司的影响  
本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司内部控制制度的相关规定,遵循谨慎性、合理性原则,符合公司的实际情况,能够真实、准确地反映公司财务状况、资产价值及经营成果。  
本次计提资产减值准备3,008.21万元,减少公司2024年第一季度合并报表利润总额3,008.21万元,减少2024年4月30日合并报表未分配利润的金额为3,008.21万元,本次计提资产减值准备已经咨询会计师事务所(特殊普通合伙)确认。  
四、本次计提资产减值准备的合理说明  
1. 2024