（上接B145版）

本次计提信用减值损失及资产减值损失事项已经公司第六届董事会第二十八次会议审议通过，同意本次计提信用减值损失及资产减值损失。本次计提信用减值损失及资产减值损失事项无需提交公司股东大会审议批准。

二、本次计提信用减值损失及资产减值损失的具体情况说明

（一）应收款项

公司应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

1.应收款项坏账准备计提原则

对于应收票据、应收账款等应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①期末对有客观证据表明其已发生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、应收款项融资及长期应收款等的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②当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划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合依据	计提方法
应收票据组合1	银行承兑汇票	公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。
应收票据组合2	商业承兑汇票	公司对商业承兑汇票以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。
应收账款信用风险特征组合	账龄风险组合	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，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款组合1	备用金、集团内关联方往来款	参考历史信用损失经验，未发生过损失，预期信用损失率为零
其他应收款组合2	除中亿丰科技外的押金、保证金	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，计算预期信用损失率为3%。
其他应收款组合3	账龄风险组合（中亿丰科技的押金保证金及其他除其他应收款组合1和2外的其他应收款）	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

③信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收票据预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)		其他应收款预期信用损失率(%)	
		方正检测	其他公司	方正检测	其他公司
1年以内（含1年）	3	5	3	5	3
1-2年（含2年）	10	10	10	10	10
2-3年（含3年）	20	30	20	30	20
3-4年（含4年）	50	50	50	50	50
4-5年（含5年）	100	80	100	80	100
5年以上	100	100	100	100	100

2.坏账准备计提金额

2025年末公司及下属子公司应收款项账面余额、期末减值准备余额及本期计提坏账准备金额如下：

单位:元

项 目	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	本期发生额
应收账款	757,188,066.10	75,252,759.13	681,935,306.97	7,233,975.16
其他应收款	10,638,220.95	1,547,354.62	9,090,866.33	231,682.53
应收票据	210,482,468.38	132,000.00	210,350,468.38	-609,771.96
合计	978,308,755.43	76,932,113.75	901,376,641.68	6,855,885.73

（二）存货、合同履约成本、投资性房地产及合同资产

1.存货跌价准备计提原则

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，同一项存货中一部分有合同价格约定，其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

2.合同履约成本减值准备计提原则

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1)因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.投资性房地产减值准备计提原则

资产负债表日，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备，并确认为资产减值损失。可回收金额按公允价值减去处置费用后的净额确定，公允价值按照房屋处置的市场价格作为关键依据。

4.合同资产减值准备计提原则

资产负债表日，对于无论是否含重大融资成分的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

当单项合同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划分合同资产组合，在组合基础上计算预期信用损失：

组合名称	确定组合依据	计提方法
合同资产信用风险特征组合	账龄风险特征组合	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，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

5.存货跌价准备以及合同履约成本、投资性房地产、合同资产减值准备计提金额

公司按上述会计政策，2025年度存货跌价准备计以及合同履约成本、投资性房地产、合同资产减值准备计提明细如下：

单位:元

项目	期初金额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	转回或转销	其他		
原材料	1,441,364.27	-1,311,656.08				129,708.19
在产品		18,034.37				18,034.37
库存商品	1,921,757.09	-907,519.99				1,014,237.10
合同履约成本	4,094,852.77	3,475,385.13	1,180,976.99			6,389,260.91
日制半成品	227,345.83	-148,601.41				78,744.42
发出商品	64,878.78	-50,933.39				14,285.39
投资性房地产		1,750,513.58				1,750,513.58
合同资产	13,608,795.82	6,259,187.54	7,080,124.42			12,787,858.94
合计	21,358,994.56	9,084,749.75	8,261,101.41			22,182,642.90

三、本次计提信用及资产减值损失对公司的影响

本次计提信用减值损失及资产减值损失合计**8,860,511.06**元，相应将减少**2025**年度利润总额**8,860,511.06**元。公司本次**2025**年度计提信用减值损失及资产减值损失事项已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

四、审计委员会关于计提信用减值损失及资产减值损失的合理性说明

公司第六届董事会审计委员会第二十一次会议以3票赞成、0票反对、0票弃权审议通过了《关于公司**2025**年度计提信用减值损失及资产减值准备的议案》。具体意见如下：本次计提信用减值损失及资产减值损失基于谨慎性原则，遵照且符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能客观公允地反映截至**2025**年**12**月**31**日公司的资产状况和经营成果。

五、备查文件

1、第六届董事会第二十八次会议决议；

2、第六届董事会审计委员会第二十一次会议决议。

特此公告。

中亿丰罗普斯金材料科技股份有限公司

董事会

2026年**4**月**23**日

证券代码：002333 证券简称：罗普斯金 公告编号：2026-014

中亿丰罗普斯金材料科技股份有限公司关于2026年度向银行申请综合授信额度的公告

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。

中亿丰罗普斯金材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）于**2026**年**4**月**22**日召开第六届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于**2026**年度向银行申请综合授信额度预案》，现将具体情况公告如下：

一、向银行申请授信额度

为满足公司及子公司生产经营和发展的需要，提高资金使用效率，同意公司及子公司（包括现有纳入合并报表范围的各级控股子公司）**2026**年度向银行申请综合授信业务，授信额度合计不超过人民币**18**亿元。在此额度范围内，公司及子公司（包括现有纳入合并报表范围的各级控股子公司）根据实际资金需求进行长期借款、短期流动资金借款、银行承兑汇票、非融资性保函（履约保函、预付款保函、质量保函、投标保函）等融资业务。

二、决议有效期

此次授信有效期为本议案自股东会审议通过之日起至下一年年度股东会召开之日止。上述额度在有效期内可以循环使用。

三、董事会对具体决策权的授权

综合授信额度不等于公司及子公司的实际融资金额，实际融资金额应在综合授信额度内，以公司及子公司与银行实际发生的融资金额为准。公司及子公司将根据经营需要在上述综合授信额度内进行融资，董事会不再逐笔形成决议。为提高授信工作办理效率，董事会授权公司及子公司董事长全权代表公司签署上述授信额度内的所有授信相关的合同、协议、凭证等各项法律文件。

四、审批程序

本事项已经公司第六届董事会第二十八次会议审议通过。本事项尚需提交公司**2025**年年度股东会审议。

五、备查文件

1、第六届董事会第二十八次会议决议。

特此公告。

中亿丰罗普斯金材料科技股份有限公司

董 事 会

2026年**4**月**23**日

证券代码：002333 证券简称：罗普斯金 公告编号：2026-015

中亿丰罗普斯金材料科技股份有限公司关于2026年度对外担保额度预计的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中亿丰罗普斯金材料科技股份有限公司（以下简称“公司”“罗普斯金”）第六届董事会任期已届满，根据《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》《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》及《公司章程》等相关规定，按程序进行董事会换届选举工作。

公司于**2026**年**4**月**22**日召开第六届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于提名第七届董事会非独立董事候选人的议案》《关于提名第七届董事会独立董事候选人的议案》。

根据《公司章程》的规定，公司第七届董事会由**7**名董事组成，其中非独立董事**3**名，独立董事**3**名，**1**名职工董事（职工董事将由公司职代会选举产生）。

经公司董事会提名委员会资格审查通过，公司董事会同意提名宫长义先生、底任颁女士、莫昌群先生作为公司第七届董事会非独立董事候选人；同意提名张万华先生、陈艳女士、李晶女士作为公司第七届董事会独立董事候选人。上述董事候选人符合《公司法》《公司章程》规定的董事任职资格，且不存根据《证券期货法律适用意见第**5**号》规定的不得提名为董事候选人的情形，不存在被中国证监会采取证券市场禁入措施尚未解除的情形，不存在被证券交易所公开认定为不适合担任公司董事的情形，不存在被证券交易所通报批评或公开谴责未满三年的情形，不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查，尚未有明确结论的情形，不存在因涉嫌违法违规被有权机关调查或采取强制措施，尚未有明确结论的情形，不存在因涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见的情形，不存在因涉嫌违法违规被证券交易所公开认定为不适合担任公司董事的情形，不存在因涉嫌违法违规被证券交易所通报批评或公开谴责未满三年