

# 大恒新纪元科技股份有限公司

## 关于计提2022年度减值准备及核销资产的公告

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个别及连带责任。

大恒新纪元科技股份有限公司（以下简称“大恒科技”、“公司”）于2023年4月25日召开的第八届董事会第二十一次会议及第八届监事会第十次会议，审议通过了《关于计提2022年度减值准备及核销资产的议案》。

现将具体情况公告如下：

### 一、本次计提减值准备的概况

为客观反映公司报告期内的财务状况和经营成果，公司按照《企业会计准则》等相关规定确定的信用减值损失及资产减值损失确认标准和计提方法，本着谨慎性原则，对合并报表中截至2022年12月31日的相关资产进行了减值梳理分析和减值测试，对可能发生减值损失的资产计提了减值准备。本次计提各类减值准备共计140,681,688.06元，其中：计提信用减值损失合计22,604,462.96元，计提资产减值损失合计118,077,225.10元（其中，母公司对子公司的长期股权投资计提减值损失80,000,000.00元，在合并报表中对其予以抵消，因此不影响公司2022年度合并报表利润）。

### 二、计提减值准备的具体情况说明

为了真实、准确地反映公司截至2022年12月31日的资产和财务状况，根据《企业会计准则》和公司的相关制度规定，公司及下属子公司对截至2022年12月31日的应收账款、存货、固定资产、长期股权投资等资产进行了清查，对应收账款回收可能性、各类存货、固定资产的可变现净值等进行了充分的分析和评估，对报告期存在减值迹象的固定资产、长期待摊费用以及长期股权投资进行了减值测试。

#### （一）计提信用减值损失及资产减值损失的情况

##### 1、信用减值损失

公司以预期信用损失为基础确认应收账款损失准备，考虑有关过去事项、当

前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，以确认预期信用损失。

(1) 单项计提坏账准备

经评估，公司控股子公司中国大恒(集团)有限公司(以下简称“中国大恒”)2022年度拟对部分其他应收款单项计提减值准备，合计2,676,717.70元，详见下表：

单项计提科目	客户名称	2022年末应收款项金额(元)	2022年度计提信用减值损失(元)	计提比例(%)
其他应收款	北京市通州区水务工程事务中心	406,000.00	406,000.00	100
其他应收款	黑龙江省水文局	267,073.15	267,073.15	100
其他应收款	山东省水文局	343,640.00	343,640.00	100
其他应收款	贵州省水文水资源局	376,000.00	376,000.00	100
其他应收款	北京市昌平区农业服务中心	79,450.00	79,450.00	100
其他应收款	交口县财政局预算单位往来款项	70,000.00	70,000.00	100
其他应收款	乌鲁木齐市政府采购中心	38,900.00	38,900.00	100
其他应收款	山东棉花研究中心	31,794.95	31,794.95	100
其他应收款	北京市南水北调南干渠管理处	27,635.99	27,635.99	100
其他应收款	北京大恒创新技术有限公司广州分公司	978,091.11	978,091.11	100
其他应收款	其他	58,132.50	58,132.50	100
合计	-	2,676,717.70	2,676,717.70	-

(2) 以账龄分析法计提坏账准备

报告期内公司共对应收账款和其他应收款以账龄分析法计提坏账准备19,927,745.26元，其中：母公司坏账准备冲回152,589.75元；控股子公司中国大恒(集团)有限公司计提坏账准备12,100,042.97元；控股子公司北京中科大洋科技发展股份有限公司计提坏账准备7,330,129.20元；控股子公司北京大恒普信医疗技术有限公司计提坏账准备283,327.20元；全资子公司泰州明昕微电子有限公司计提坏账准备366,040.97元；控股子公司北京大恒炫璟科技有限责任公司计提坏账准备794.67元。

2、资产减值损失

(1) 存货跌价准备、合同资产减值准备

当存货成本高于其可变现净值时，公司根据成本与其可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司基于合同资产计提坏账准备的历史数据、可获得合理且有依

据的前瞻性信息，计提合同资产减值准备。

报告期内公司对存货计提跌价准备32,952,010.39元，对合同资产计提减值准备5,125,214.71元。其中：公司控股子公司中国大恒（集团）有限公司计提存货跌价准备25,231,630.42元，计提合同资产减值准备5,125,214.71元；公司控股子公司北京中科大洋科技发展股份有限公司计提存货跌价准备7,661,773.18元；公司全资子公司泰州明昕微电子有限公司计提存货跌价准备58,606.79元。

#### （2）长期股权投资减值准备

报告期末，对经营低于预期且未有改善迹象的长期股权投资判断其存在的减值迹象。考虑到控股子公司北京大恒普信医疗技术有限公司近年来连续亏损且截至2022年12月31日财务报表数据显示其净资产为负值，公司基于谨慎性原则对该长期股权投资暂估其可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提资产减值准备，计提金额为80,000,000.00元（此为母公司对子公司的长期股权投资计提减值损失，在合并报表中对其予以抵消，因此不影响公司2022年度合并报表利润）。

#### （二）计提信用减值损失及资产减值损失的金额

科目	金额（人民币：元）
信用减值损失	22,604,462.96
资产减值损失	118,077,225.10
其中：长期股权投资	80,000,000.00
合计	140,681,688.06

#### （三）核销资产的具体情况

根据《企业会计准则》和公司会计核算办法的相关要求，为准确反映公司的财务状况和经营成果，公司对当期部分资产进行了核销处理，合计21,230,431.54元。具体如下：

核销资产种类	核销资产账面余额（元）	核销资产减值准备金额（元）
应收账款	9,979,569.28	9,979,569.28
其他应收款	8,604,598.39	8,604,598.39
存货	2,646,263.87	2,646,263.87

#### 四、本次计提减值准备及核销资产对公司的影响

经核算，本次计提各项减值准备共计140,681,688.06元，考虑递延所得税影

响后，将减少公司2022年度归属于上市公司股东的净利润约39,836,134.47元。其中母公司对子公司的长期股权投资计提减值损失将减少母公司利润总额80,000,000.00元，由于在合并报表中对其予以抵消，因此不影响公司2022年度合并报表利润。

本次核销资产符合公司实际情况，由于上述核销资产均计提足额的减值准备，因此不会对当期利润产生影响。

#### **五、审计委员会计提2022年度减值准备及核销资产的意见**

公司审计委员会认为：本次计提减值准备及核销资产符合《企业会计准则》和公司相关会计制度的规定，是基于谨慎性原则做出的，依据充分。计提减值准备及核销资产后，公司2022年度财务报表能公允地反映截至2022年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性，同意本次计提减值准备及核销资产并提交董事会审议。

#### **六、董事会计提减值准备及核销资产的合理性说明**

公司董事会认为：本次计提减值准备及核销资产遵照《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，依据充分，公允地反映了公司的资产状况。公司于2023年4月25日召开第八届董事会第二十一次会议，以7票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于计提2022年度减值准备及核销资产的议案》，并提交公司股东大会审议。

#### **七、独立董事对计提2022年度减值准备及核销资产的独立意见**

公司独立董事认为：本次计提减值准备及核销资产遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是基于会计谨慎性原则而做出的，能公允地反映公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。因此，全体独立董事同意公司本次计提减值准备及核销资产并提交公司股东大会审议。

#### **八、监事会对计提2022年度减值准备及核销资产的意见**

公司监事会认为：本次计提减值准备及核销资产符合《企业会计准则》等相关规定，决议程序合法，依据充分，计提减值准备及核销资产后能够更加公允、真实地反映公司的资产和财务状况，同意本次计提减值准备及核销资产并提交公

司股东大会审议。

特此公告。

大恒新纪元科技股份有限公司

二〇二三年四月二十六日