

证券代码：300017

证券简称：网宿科技

公告编号：2022-085

## 网宿科技股份有限公司

### 关于 2022 半年度计提资产减值准备及资产核销的公告

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

#### 一、2022 半年度计提资产减值准备情况概述

##### 1、计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对合并报表范围内 2022 年 6 月 30 日各类应收款项、存货、长期股权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面清查，对应收款项回收的可能性，存货的可变现净值，长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产及商誉的可收回金额进行了充分的评估和分析，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象。基于谨慎性原则，公司对存在减值迹象的各项资产进行减值测试，预计各项资产的可变现净值或可收回金额低于其账面价值时，计提相应的资产减值准备。

##### 2、2022 半年度计提资产减值准备的资产范围和金额

2022 半年度计提各项资产减值准备共计 32,790,953.05 元，收回或转回资产减值准备 1,313,153.81 元。详情如下：

单位：人民币元

项目	2022年1月1日	本期计提	本期减少		外币报表折算差异	2022年6月30日
			收回或转回	核销或转销		
应收票据坏账准备	21,866,324.14	2,933,395.34				24,799,719.48
应收账款坏账准备	128,936,848.28	29,857,557.71		9,046,103.80	1,513,725.87	151,262,028.06
其他应收款坏账准备	4,433,145.33		863,405.52	151,000.00	1,239,560.04	4,658,299.85
存货跌价准备	1,165,138.09		449,748.29	42,645.78	-2,376.08	670,367.94
其他非流动金融资产	8,190.56				-244.80	7,945.76
工程物资减值准备	17,308,284.89				158,926.90	17,467,211.79
<b>合计</b>	<b>173,717,931.29</b>	<b>32,790,953.05</b>	<b>1,313,153.81</b>	<b>9,239,749.58</b>	<b>2,909,591.93</b>	<b>198,865,572.88</b>

### 3、计提资产减值准备对公司的影响

计提资产减值准备将减少公司 2022 上半年利润总额 31,477,799.24 元。

### 4、计提资产减值准备的确认标准及计提方法

#### (1) 应收票据减值准备的确认标准及计提方法

公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。
商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	公司按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。

#### (2) 应收款项坏账准备的确认标准及计提方法

对于应收款项，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。公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。公司在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。公司以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

公司对应收款项基于其信用风险特征划分为如下组合：

组合分类	确定组合的依据	计提方法
采用账龄分析法对应收款项计提的信用损失	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	固定预期信用损失率

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则公司对该款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失（公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项）。

采用账龄分析法对应收款项计提的信用损失的应收账款中，公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	预期信用损失率
1年以内（含1年）	3.00%
1—2年	10.00%
2—3年	50.00%
3年以上	100.00%

### （3）存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

### （4）长期资产减值的确认标准及计提方法

公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，公司对其可收回金额进行减值测试，减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面

价值的，按其差额计提减值准备，并计入减值损失。可收回金额为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二者之间的较高者。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 二、2022 半年度核销资产情况概述

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，结合公司实际情况，对符合财务核销确认条件的资产经调查取证后，对 2022 上半年确认实际形成损失的资产予以核销。

1、核销应收账款 9,046,103.80 元，其他应收款 151,000.00 元。

本期核销应收账款 9,046,103.80 元，其他应收款 151,000.00 元，均已全额计提坏账准备。核销坏账形成的主要原因是与对方涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务。

公司对所有核销明细建立备查账目，保留以后可能用以追索的资料，继续落实责任人随时跟踪，一旦发现对方有偿债能力将立即追索。

2、核销存货 42,645.78 元。

本期核销存货 42,645.78 元，已全额计提存货跌价准备。核销存货形成的主要原因是处置部分无自用价值的存货。

3、核销固定资产及工程物资产生损失 3,912,274.84 元。

本期核销固定资产及工程物资，主要原因是公司将部分无自用价值或转让价值的资产根据相应的规定予以核销。

本次核销资产对公司的影响

本期核销资产共 13,152,024.42 元，将减少公司上半年利润总额 3,912,274.84 元。

特此公告。

网宿科技股份有限公司董事会

2022 年 8 月 19 日