

# 河南新宁现代物流股份有限公司

## 关于2023年第二季度冲回信用减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### 一、本次计提或冲回减值准备的概述

#### 1、本次计提或冲回减值准备的原因

为了真实反映河南新宁现代物流股份有限公司（以下简称“公司”）的财务状况和经营成果，按照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，本着谨慎性原则，对合并报表范围内公司及下属子公司自2023年4月1日至2023年6月30日的各类资产进行了减值测试，并对其中存在减值迹象的资产计提相应减值准备。

#### 2、本次计提或冲回减值准备的资产范围和金额

2023年第二季度，合并报表范围内公司及下属子公司计提或冲回资产减值准备共计人民币169.18万元，具体情况如下：

单位：万元

项目	2023年第二季度发生额
信用减值损失	171.18
其中：应收账款坏账损失	79.01

其他应收款坏账损失	92.17
存货跌价损失及合同履约成本 减值损失	-2.00
合计	169.18

注：发生额 $<0$ 表示本期计提减值准备的金额，发生额 $>0$ 表示本期冲回减值准备的金额。

## 二、本次计提或冲回减值准备的确认标准及方法

### 1、坏账准备

公司根据以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息，对期末应收款项做出了合理估计。并对有客观证据表明单项金额重大或单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项进行了单项减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。

报告期末，公司按照账龄分析法并结合个别分析认定法，需冲回应收账款、其他应收款坏账准备。

### 2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

(1) 公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作

出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(2) 在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

报告期末，公司对市场价格下降的库存商品等存货及合同履约成本情况进行清查后，需计提存货跌价准备及合同履约成本减值准备。

### **三、本次计提或冲回减值准备对公司的影响**

本次公司计提或冲回资产减值准备共计人民币 169.18 万元，相应增加公司 2023 年第二季度利润总额，公司 2023 年第二季度归属于上市公司所有者权益相应增加 169.18 万元。

公司本次减值准备计提或冲回遵守并符合会计准则和相关政策法规等相关规定，符合公司实际情况，依据充分，计提或冲回后能够公允、客观、真实的反映 2023 年 6 月 30 日公司财务状

况、资产价值及 2023 年第二季度经营成果，不存在损害公司和股东利益的情形。

公司本次减值准备计提或冲回未经会计师事务所审计，最终数据以经会计师事务所审计的财务数据为准。

特此公告。

河南新宁现代物流股份有限公司

董事会

2023 年 8 月 30 日