

证券代码：002377

证券简称：国创高新

公告编号：2024-12号

## 湖北国创高新材料股份公司

### 关于计提资产减值准备及核销资产的公告

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。

#### 一、本次计提资产减值准备及核销资产情况概述

根据《企业会计准则》《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南第1号——业务办理》和公司会计政策等相关规定，为更加真实、准确地反映公司截至2023年12月31日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司基于谨慎性原则，对各类资产进行了清查、分析和评估，对部分可能发生信用、资产减值的资产计提了减值准备，对公司部分无法收回的应收款项进行核销。

##### 1、本次计提减值准备的资产范围、总金额

经过公司及下属子公司对2023年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括应收账款、其他应收款、固定资产、存货等，进行全面清查和进行信用减值和资产减值测试后，2023年度计提各项信用减值准备及资产减值准备59,473,303.65元，明细如下：

项目	本年度计提减值金额（元）
一、信用减值准备	
应收账款坏账损失	15,296,200.71
其他应收款坏账损失	8,500,260.58
长期应收款坏账损失	942,331.56
小计	24,738,792.85
二、资产减值准备	
存货跌价准备	1,436,794.48
固定资产减值准备	33,297,716.32
小计	34,734,510.80
合计	59,473,303.65

注：上述数据已经审计。

本次计提信用减值准备和资产减值准备计入的报告期为2023年1月1日至2023年12月31日。

## 2、本次核销资产范围、总金额

本次核销应收账款7,248,429.95元，核销其他应收款100,000.00元，合计7,348,429.95元。

## 二、本次计提减值准备及核销资产的具体说明

### 1、信用减值损失计提情况

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

公司本次计提的信用减值损失为应收票据、应收账款、其他应收款。公司以预期信用损失为基础，对各项目按其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

本报告期计提信用减值损失24,738,792.85元，其中应收账款计提15,296,200.71元、其他应收款计提8,500,260.58元，长期应收款计提942,331.56元。

### 2、资产减值准备计提情况

根据《企业会计准则第8号——资产减值》等规定，资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，资产可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应资产减值准备。

公司报告期末对存货进行全面清查，存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。本报告期计提存货跌价准备1,436,794.48元。

公司报告期末对控制的深圳共赢三号投资企业（有限合伙）持有的惠州大亚湾房产聘请评估机构进行评估，评估值53,900,100.00元，账面价值87,197,816.32元，计提资产减值准备 33,297,716.32元。

### 3、资产核销情况

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，为真实反映公司财务状况和资产价值。报告期末，公司对部分应收账款和其他应收款账龄过长、经多种渠道催收后均无法收回予以核销，本次核销的应收账款7,248,429.95元和其他应收款100,000.00元，已全额计提坏账准备。

### 三、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

本次计提减值准备的资产主要为应收账款、其他应收款、存货，固定资产等计提减值准备金额为59,473,303.65元，本次计提减值准备将减少公司2023年度利润总额为59,473,303.65元。

本次核销资产合计7,348,429.95元，已计提减值准备7,348,429.95元，本次核销资产对2023年度利润总额无影响。

本次计提资产减值准备、核销资产事项，真实反映企业财务状况，符合企业会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况。本次备事项已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

### 四、审议程序

本次计提减值准备等事项已经公司第七届董事会第五次会议审议通过，审计委员会审议通过并发表意见：本次计提资产减值准备等事项遵照并符合《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》和公司相关会计政策的规定以及公司资产实际情况，本次计提减值准备基于谨慎性原则，公允的反映了截止2023年12月31日公司财务状况、资产价值及经营成果。

特此公告。

湖北国创高新材料股份有限公司董事会

2024年4月27日