

证券代码：300152

证券简称：新动力

公告编号：2024-051

雄安新动力科技股份有限公司 关于公司2024年半年度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。

雄安新动力科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年8月29日召开第五届董事会第三十次会议和第五届监事第十七次会议审议通过了《关于公司2024年半年度计提资产减值准备及核销资产的议案》。

为进一步加强公司的资产管理，防范财务风险，公允地反映公司的资产、财务状况及经营成果，使会计信息更加真实可靠，根据《企业会计准则》及公司财务管理制度的相关规定，结合公司实际情况，公司对各类资产进行了清查，对相关资产进行计提减值准备及核销。具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

(一) 本次计提信用减值及资产减值准备的原因

为真实反映公司财务状况和经营成果，本着谨慎性原则，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对2024年6月30日各类应收款项、存货、固定资产、长期股权投资、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面的清查，对各项资产减值的可能性、各类存货的可变现净值等进行了充分的评估和分析。经分析，公司需对上述可能发生资产减值的资产计提减值准备。

(二) 本次计提信用减值及资产减值准备的范围和金额

本次计提信用减值及资产减值准备的资产项目主要为应收票据、应收账款、其他应收款、存货、固定资产及商誉等，计提信用减值及资产减值准备共计-7,316,776.06元，转回440,828.16元，信用减值损失及资产减值损失合计7,714,698.24元。具体如下：

单位：元

项目	期初余额	本期计提	本期减少	其它	期末余额
----	------	------	------	----	------

			收回/转回	核销	
应收账款坏账准备	290,413,930.51	-7,053,089.10		190,845,007.33	92,515,834.08
其他应收款坏账准备	155,296,662.48	-536,654.30		88,222,304.99	66,537,703.19
存货跌价损失及合同履约成本减值准备	52,386,576.22		440,828.16		51,945,748.06
合同资产减值准备	616,944.39	272967.34			889,911.73
合计	498,714,113.60	-7,316,776.06	440,828.16	279,067,312.32	211,889,197.06

注：各加数之和与合计数在尾数上若存在差异的系由计算过程中四舍五入造成。

本次资产核销总计 13 项，金额 279,067,312.32 元，核销的主要原因是上述应收款项逾期 5 年以上仍无法收回、债务人无财产可执行、法院终止执行程序等，预计已无法收回。核销后公司法务部和财务部对核销明细进行备查登记，账销案存，保留追索资料，继续落实跟踪，一旦发现对方有偿债能力将立即追索。

（三）本次计提信用减值及资产减值准备的确认标准及计提方法

（1）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法：

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，本公司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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确认组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

对于划分为组合的应收账款、合同资产，本公司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，编制应收账款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。确定组合的依据如下：

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	有确凿证据证明能收回的应收款项；纳入合并范围内的关联方款项
账龄-组合	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（3）合同资产和合同负债

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

（4）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

二、公司本次核销资产情况

根据《企业会计准则》等相关规定，公司对部分无法收回的应收账款进行清

理，并予以核销。本次核销资产 279,067,312.32 元，已全额计提坏账准备 279,067,312.32 元。

三、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

报告期内，公司计提信用减值准备及资产减值准备共-7,316,776.06 元，转回 440,828.16 元，对报告期内利润总额影响金额为 7,714,698.24 元，并相应增加公司报告期期末的资产净值，对公司报告期的经营现金流没有影响。本次核销的应收账款已计提信用减值准备，对报告期内损益不存在影响。本次计提资产减值准备及核销坏账事项，真实反映公司财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况。

四、相关审议程序及专项意见

本次计提资产减值准备及核销资产事项已经公司董事会审计委员会一致同意通过，并同意提交公司董事会审议。公司第五届董事会第三十次会议及第五届监事会第十七次会议审议通过本事项。

（一）董事会审计委员会意见

本次计提减值准备及核销资产能够更加真实、准确的反映公司的财务状况和经营成果，符合企业会计准则的相关规定。计提减值准备后，能公允地反映了公司资产状况，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，同意公司本次计提减值准备及核销坏账。

（二）董事会相关说明

公司董事会认为：公司依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提相关减值准备及核销资产是基于会计谨慎性原则而做出的，依据充分，计提减值准备及核销资产后，能够公允地反映了公司资产状况，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，同意公司本次计提减值准备及核销资产。

（三）公司监事会审核意见

公司监事会认为，公司根据《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，对各类资产进行了清查并核销，能够公允地反映公司的资产、财务状况及经营成果，没有损害公司及中小股东的利益，同意本次计提减值准备及核销资产事项。

五、备查文件

1. 公司第五届董事会第三十次会议决议；
2. 公司第五届监事会第十七次会议决议；
3. 深交所要求的其他文件

特此公告

雄安新动力科技股份有限公司

董 事 会

二〇二四年八月三十日