

湖南中科电气股份有限公司

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内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、计提资产减值准备情况

1、本次计提资产减值准备的原因

为公允、客观的反映公司财务状况、资产价值及经营成果，根据《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，公司及下属子公司对各类存货、应收款项、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面清查，对各类存货的变现值，应收账款回收可能性，固定资产、在建工程及无形资产的可变现性进行了充分地分析和评估，认为上述资产中部分资产存在一定的减值损失迹象，本着谨慎性原则，公司对可能发生资产减值损失的资产进行计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额

本次计提资产减值准备的资产项目主要为公司应收账款、其他应收款、应收票据、预付款项、各类存货、固定资产、在建工程、其他非流动资产、合同资产和无形资产，计提2024年度各项资产减值准备共计128,201,971.16元，具体明细如下：

单位：元

项 目	年初数	本年计提	本年收回或转回	本年核销数	年末数
应收帐款	94,832,348.60	4,014,186.72	960,000.00	210,000.00	97,676,535.32
其他应收款	10,933,919.00	5,670,391.71		10,034.84	16,594,275.87
应收票据	1,217,339.58	184,712.41			1,402,051.99
小计	106,983,607.18	9,869,290.84	960,000.00	220,034.84	115,672,863.18
预付款项	4,194,660.77	-2,027,254.61			2,167,406.16
存 货 跌 价 准 备	54,972,505.51	90,336,875.02	90,519,722.22		54,789,658.31
固定资产		438,783.67	438,783.67		-

在建工程	14,799,469.99	26,474,109.13	3,933,463.32		37,340,115.80
其他非流动资产		1,645,527.00			1,645,527.00
合同资产		1,464,640.11			1,464,640.11
无形资产	4,809,085.47	-			4,809,085.47
小计	78,775,721.74	118,332,680.32	94,891,969.21	-	102,216,432.85
合计	185,759,328.92	128,201,971.16	95,851,969.21	220,034.84	217,889,296.03

3、计提资产减值准备具体情况说明

公司对金融工具减值：公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风

险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

公司对存货跌价准备的确认标准和计提方法：资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

二、核销资产情况

本报告期，根据《企业会计准则》《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》等相关规定的要求，公司按照依法合规、规范操作、逐步审批、账销案存

原则，对截至 2024 年 12 月 31 日应收账款和其他应收款共计 220,034.84 元进行核销。

本次申请核销的资产形成的主要原因是：账龄过长，大多属于逾期 5 年以上的应收账款，或是法院宣告破产但无财产可执行的情况形成坏账损失。公司经多种渠道催收，但目前该部分款项仍然催收无果，确实无法回收，因此对上述款项予以核销，但公司对上述的应收账款及其他应收款仍将保留继续追索的权利。

三、公司对本次计提资产减值准备及核销资产的审批程序

本次计提资产减值准备及核销资产事项，已经公司第六届董事会第十二次会议及第六届监事会第十二次会议审议通过。

四、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

公司 2024 年度计提减值准备合计 128,201,971.16 元，其中信用减值损失 9,869,290.84 元，资产减值损失 118,332,680.32 元，影响公司 2024 年度利润总额 128,201,971.16 元。

公司 2024 年度核销的应收款项合计 220,034.84 元，针对本次核销的坏账，公司在以前年度已全额计提坏账准备，不会对公司 2024 年度损益产生影响。

五、董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备及核销资产的说明

公司董事会审计委员会经审核，认为：公司严格按照相关法规及财务制度计提资产减值准备及核销资产，依据充分，能够公允地反映公司的财务状况以及经营成果，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，没有损害公司及中小股东的利益。

六、监事会关于计提资产减值准备及核销资产的说明

经审核，监事会认为：公司本次计提资产减值准备及核销资产符合《企业会计准则》和公司会计政策的有关规定，公允地反映公司的资产价值和经营成果。公司董事会就该项议案的决策程序合法。监事会同意本次计提资产减值准备及核销资产事项。

七、重要提示

本次计提的资产减值准备及核销资产已经公司年报会计师事务所审计确认。

八、备查文件

- 1、第六届董事会第十二次会议决议；
- 2、第六届监事会第十二次会议决议。

特此公告。

湖南中科电气股份有限公司董事会

二〇二五年四月二十二日