

证券代码：400100

证券简称：工新3

主办券商：江海证券

哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司 关于计提信用减值损失的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年8月28日召开的第九届董事会第十九次会议和第九届监事会第十五次会议审议通过了《关于计提信用减值损失的议案》，现将相关情况公告如下：

一、计提减值损失概述

为真实反映公司财务状况和经营成果，根据《企业会计准则》及其他相关规定，公司在2023年6月30日对哈尔滨工大集团股份有限公司（以下简称“工大集团”）及其关联方的资金占用等事项重新计量预期信用损失。公司拟计提信用减值损失如下：

项 目	2023年1-6月发生额（万元）
坏账损失	6,918.57
债权投资信用减值损失	14,558.35
合 计	21,476.92

二、本次计提信用减值损失的具体情况

单位：万元

科目名称	单位名称	金额	累计计提比例（%）	累计应计提金额	已计提金额	需补提金额
其他应收款	工大集团	77,282.92	90	69,554.63	63,667.58	5,887.05
	汉柏科技有限公司	5,420.00	94.75	5,135.45	5,121.90	13.55
	北京哈特科技发展有限公司	460.00	100	460.00	0	460.00
	天津汉柏明锐	165.10	94.75	156.43	156.02	0.41

	电子科技有限公司					
应收账款	黑龙江乳业集团有限责任公司	6,065.72	90	5,459.15	5,459.15	0
其他债权投资、应收利息	资产支持证券优先级	22,351.89	45	10,058.35	0	10,058.35
其他债权投资	资产支持证券优先级	10,000.00	45	4,500.00	0	4,500.00
债权投资	资产支持证券次级	5,000.00	100	5,000.00	5,000.00	0
其他应收款项				557.56		557.56
	合计	126,745.63		100,881.57	79,404.65	21,476.92

本次计提信用减值损失的具体情况说明如下：

1、截至2023年6月30日，关联方工大集团的资金占用本金余额为77,282.92万元。依据黑龙江华谦律师事务所出具的法律分析意见，同时参照同区域同类型东北大型企业重整案例的实际清偿比例，出于谨慎性原则，拟对工大集团上述资金占用本金余额按照90%计提坏账准备，本报告期需补提坏账准备金额为5,887.05万元。

2、截至2023年6月30日，公司对汉柏科技有限公司（以下简称“汉柏科技”）的其他应收款为5,420.00万元，依据汉柏科技提供的2023年6月30日合并财务报表所列项目，公司预计损失率为94.75%，累计应计提坏账5,135.45万元，减去前期已计提金额后，本报告期需补提金额为13.55万元。

3、截至2023年6月30日，公司对北京哈特科技发展有限公司的其他应收款余额为460万元，依据黑龙江华谦律师事务所出具的法律分析意见，出于谨慎性原则，拟对上述应收款项按照100%计提信用减值准备，本报告期需补提金额为460万元。

4、截至2023年6月30日，公司对天津汉柏明锐电子科技有限公司（汉柏科技的子公司）的其他应收款为165.10万元，依据汉柏科技提供的2023年6月30日合并财务报表所列项目，公司预计损失率为94.75%，累计应计提坏账156.43万元，减去前期已计提金额后，本报告期需补提金额为0.41万元。

5、截至 2023 年 6 月 30 日，公司子公司哈尔滨龙丹利民乳业有限公司（以下简称“龙丹利民”）对黑龙江乳业集团有限责任公司（以下简称“黑乳集团”）的应收账款余额为 6,065.72 万元。

因黑乳集团是工大集团的关联企业，已与工大集团等 73 家公司进入实质合并重整程序，黑乳集团应收账款期末余额拟按照 90%计提坏账准备，减去前期已计提金额后本报告期无需补提。

6、截至 2023 年 6 月 30 日，公司子公司龙丹利民其他债权投资本金为 27,000.00 万元、应收利息 5,351.89 万元，依据黑龙江华谦律师事务所出具的《法律分析意见》、北京中企华资产评估有限责任公司出具的《关于龙丹利民及工大高新持有的资产支持证券预估值的情况说明》，出于谨慎性原则，拟对上述款项按照 45%计提信用减值准备，本报告期需补提金额为 14,558.35 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，工大高新持有的债权投资 5,000.00 万元，公司预计损失率为 100%，减去前期已计提金额后本报告期无需补提。

三、对公司财务状况的影响

本次计提信用减值损失，将减少归属于母公司股东的净利润 21,476.92 万元。本次计提信用减值损失有利于客观反映企业财务状况，依据充分、合理，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策规定，符合公司实际情况，不存在损害公司及股东利益的情况。

四、董事会审计委员会意见

公司董事会审计委员会认为，本次计提信用减值损失符合《企业会计准则》和会计政策的相关规定，计提资产减值准备后，能够更加真实公允地反映了公司财务状况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。

五、独立董事意见

独立董事认为，公司本次计提信用减值损失符合《企业会计准则》和会计政策的相关规定，体现了谨慎性原则，公允地反映了公司的财务状况、资产价值，不存在损害公司及全体股东利益的情况。本次计提信用减值损失履行了相应的决策程序，其表决程序符合相关规定，我们同意本次计提信用减值损失相关事项。

六、监事会意见

监事会认为，公司此次计提信用减值损失，是基于公司和工大集团及其关联

方现状，谨慎分析与评估的基础上确定的，符合《企业会计准则》及《公司章程》等相关规定的要求，反映了公司的实际状况。因此，监事会同意公司本次计提信用减值损失。

特此公告。

哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司董事会

二〇二三年八月二十九日