

湖南中科电气股份有限公司 关于计提资产减值准备及坏账核销的公告

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

本次计提资产减值准备的原因是依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定进行的。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、总金额和拟计入的报告期间

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，范围包括公司应收账款、其他应收款、各类存货情况，进行全面清查和资产减值测试后，拟计提2023年度各项资产减值准备，明细如下：

单位：元

项 目	年初数	本年计提	本年收回数	本年核销数	年末数
坏账准备	98,857,453.72	19,984,355.37	482,012.67	11,376,189.24	106,983,607.18
其中：应收帐款	91,343,318.40	15,347,232.11	482,012.67	11,376,189.24	94,832,348.60
其他应收款	7,004,875.99	3,929,043.01			10,933,919.00
应收票据	509,259.33	708,080.25			1,217,339.58
存货跌价准备	105,277,021.90	127,792,042.40	178,096,558.79		54,972,505.51
预付款项		4,194,660.77			4,194,660.77

在建工程		14,799,469.99			14,799,469.99
无形资产		4,809,085.47			4,809,085.47
合计	204,134,475.62	171,579,614.00	178,578,571.46	11,376,189.24	185,759,328.92

3、资产减值准备计提具体情况说明

本报告期，公司计提资产减值准备共计 171,579,614.00 元。

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。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、坏账核销情况

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、账销案存的原则，对截至 2023 年 12 月 31 日应收账款和其他应收款共计 11,376,189.24 元进行核销。

本次申请核销的坏账形成的主要原因是：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坏账核销的审批程序

本次计提资产减值准备及坏账核销事项，已经公司第六届董事会第七次会议及第六届监事会第七次会议审议通过。

四、本次计提资产减值准备及坏账核销对公司的影响

公司 2023 年度计提减值准备合计 171,579,614.00 元，其中信用减值损失 19,984,355.37 元，资产减值损失 151,595,258.63 元，影响公司 2023 年度利润总额 171,579,614.00 元。

公司 2023 年度核销的应收款项合计 11,376,189.24 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 2023 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坏账核销的说明

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坏账核销，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坏账核销的说明

经审核，监事会认为：公司本次计提资产减值准备及坏账核销符合《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坏账核销事项。

七、重要提示

本次计提的资产减值准备及坏账核销已经公司年报会计师事务所审计确认。

八、备查文件

- 1、第六届董事会第七次会议决议；
- 2、第六届监事会第七次会议决议。

特此公告。

湖南中科电气股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十五日