

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及资产减值损失的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

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2024年4月26日召开的第九届董事会第二十三次会议和第九届监事会第十七次会议审议通过了《关于计提信用减值损失及资产减值损失的议案》，现将相关情况公告如下：

一、计提信用减值损失的具体情况

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，对截至2023年12月31日的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。公司本次计提信用减值损失如下：

项目	2023年7-12月发生额（元）
信用减值损失	83,477,102.23
合计	83,477,102.23

本次计提信用减值损失明细如下表：

单位：元

项目名称	单位名称	金额	累计计提比例（%）	累计应计提金额	已计提金额（截至2023年6月30日）	需补提金额（截至2023年12月31日）
其他应收款	工大集团	772,829,208.68	100	772,829,208.68	695,546,287.81	77,282,920.87

应收账款	黑龙江乳业集团有限责任公司	60,657,241.35	100	60,657,241.35	54,591,517.22	6,065,724.13
其他应收款	汉柏科技有限公司	54,200,000.00	94.98	51,479,160.00	51,354,500.00	124,660.00
	天津汉柏明锐电子科技有限公司	1,650,968.00	94.98	1,568,089.41	1,564,292.18	3,797.23
合计		889,337,418.03		886,533,699.44	803,056,597.21	83,477,102.23

本次计提信用减值损失的情况说明：

1、截至 2023 年 12 月 31 日，关联方工大集团的资金占用余额为 772,829,208.68 元。依据常年法律顾问出具的法律分析意见，出于谨慎性原则，拟对工大集团上述资金占用本金余额全额计提坏账准备，由于截至 2023 年 6 月 30 日已计提 695,546,287.81 元，尚需补提坏账准备金额为 77,282,920.87 元。

2、截至 2023 年 12 月 31 日，公司子公司哈尔滨龙丹利民乳业有限公司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 60,657,241.35 元。因黑乳集团是工大集团的关联企业，应收账款期末余额拟全额计提坏账准备，由于截至 2023 年 6 月 30 日已计提 54,591,517.22 元，尚需补提坏账准备金额为 6,065,724.13 元。

3、截至 2023 年 12 月 31 日，公司对汉柏科技有限公司（以下简称“汉柏科技”）的其他应收款余额为 54,200,000.00 元，依据汉柏科技提供的 2023 年 12 月 31 日合并财务报表所列项目，公司预计损失率为 94.98%，累计应计提坏账 51,479,160.00 元，由于截至 2023 年 6 月 30 日已计提 51,354,500.00 元，尚需补提坏账准备金额为 124,660.00 元。

4、截至 2023 年 12 月 31 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）的其他应收款余额为 1,650,968.00 元，依据汉柏科技提供的 2023 年 12 月 31 日合并财务报表所列项目，公司预计损失率为 94.98%，累计应计提坏账 1,568,089.41 元，由于截至 2023 年 6 月 30 日已计提 1,564,292.18 元，尚需补提坏账准备金额为 3,797.23 元。

二、本次计提资产减值损失的具体情况

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，对截至 2023 年 12 月 31 日发生减值迹象的资产进行减值测试，经对相关资产进

行评估，参考公司常年法律顾问出具的法律分析意见，对可收回金额低于账面价值的资产计提资产减值准备。公司2023年度计提资产减值损失如下：

项 目	金额（元）
固定资产减值损失	594,601,017.98
投资性房地产减值损失	16,811,629.14
在建工程减值损失	6,491,717.67
无形资产减值损失	106,679.48
合 计	618,011,044.27

本次计提资产减值损失明细如下表：

单位：元

单位名称	在建工程	固定资产	投资性房地产	无形资产	合计
工大高新本部		1,781,240.63			1,781,240.63
考试培训大厦 （长岭湖）	6,491,717.67	12,692,278.16		106,679.48	19,290,675.31
玉米淀粉糖分 分公司（五园）		1,487,823.41	5,769,583.63		7,257,407.04
中大植物蛋白 分公司（二 园）		3,309,208.96			3,309,208.96
龙丹利民公司		5,872,593.03			5,872,593.03
哈特购物广场		7,610,104.00			7,610,104.00
哈特酒店		825,700.38	11,042,045.51		11,867,745.89
红博商贸城		94,899,594.96			94,899,594.96
红博物产公司		466,122,474.45			466,122,474.45
合计	6,491,717.67	594,601,017.98	16,811,629.14	106,679.48	618,011,044.27

本次计提资产减值损失的具体情况说明：

1、在建工程：报告期计提减值的在建工程为教育考试培训大厦的老年会馆二期工程，该工程于2007年开工，2013年后处于停建状态，已建成部分的房屋建筑物及设备均处于闲置状态，经评估，可收回金额低于账面价值，按照两者的差额计提减值损失。

2、固定资产、投资性房地产及无形资产：由于相关资产存在减值迹象，经评估并参考公司常年法律顾问出具的法律分析意见，对于可收回金额低于账面价

值的相关资产，按照两者的差额计提减值损失。

3、红博商贸城和红博物产公司的房屋及建筑物的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定：预测期为10年，起始租金53.76元/平方米/月，按照租金增长率5%及7%的出租面积空置率，收租损失率取10%；按照土地剩余使用年限，扣除预测期10年后，稳定期为17.89年，稳定期内租金不再增长，空置和收租损失率取10%；预测期和稳定期租赁保证金利息按3个月租金收取，按一年期存款利率计算利息收入；按照市场相关信息选取运营费费率；折现报酬率选择4.5%。共计提减值损失5.61亿元。

三、对公司财务状况的影响

本次计提信用减值损失及资产减值损失，将减少2023年度归属于母公司股东的净利润701,488,146.50元。本次计提信用减值损失及资产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及资产减值损失符合《企业会计准则》和会计政策的相关规定，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及资产减值损失符合《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及资产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及资产减值损失。

六、监事会意见

公司按照企业会计准则和有关规定计提信用减值损失及资产减值损失，符合公司的实际情况，计提后能够更加公允地反映公司截至2023年12月31日的资产状况。公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，监事会同意本次计提信用减值损失及资产减值损失。

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

二〇二四年四月二十九日