

证券代码：300365 证券简称：恒华科技 公告编码：2023（026）号

北京恒华伟业科技股份有限公司

关于 2022 年度计提资产减值准备及信用减值准备的公告

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。

一、本次计提减值准备情况概述

北京恒华伟业科技股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则》《深证证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和公司会计政策等相关规定，为更加真实、准确和公允地反映公司截至 2022 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司对合并范围内截至 2022 年 12 月 31 日的各类资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需计提的信用减值损失和资产减值损失。本次进行减值测试的资产项目主要是应收票据（商业承兑汇票）、应收账款、其他应收款、存货。2022 年度计提信用减值损失和资产减值损失共计 19,129.85 万元，具体如下：

单位：万元

类别	项目	计提减值准备金额
信用减值损失	应收票据坏账损失	5,550.55
	应收账款坏账损失	12,275.48
	其他应收款坏账损失	950.00
资产减值损失	合同资产减值损失	353.82
合计		19,129.85

因公司截至 2022 年 12 月 31 日应收账款单项资产计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的净利润的绝对值的比例达到 30%以上，且绝对金额大于 1,000 万元，现将截至 2022 年 12 月 31 日应收账款计提坏账准备的相关事项说明如下：

单位：万元

资产名称	应收账款
2022 年 12 月 31 日账面价值	150,063.04
2022 年 12 月 31 日资产可收回金额	116,889.92
资产可收回金额的计算过程	本公司按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以账龄组合为基础确定整个存续期的预期信用损失率，计算预期信用损失。
2022 年计提金额	12,275.47
计提原因	存在减值的迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面原值。

二、本次计提减值准备的审批程序

本次计提减值准备事项按照《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定执行，无需公司董事会审议。

三、本次计提减值准备对公司的影响

本次计提减值准备，将减少公司 2022 年度合并报表利润总额 19,129.85 万元。本次计提减值准备已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。公司计提减值准备事项符合会计准则和公司相关会计政策的规定，依据充分，体现了会计谨慎性的原则，符合公司的实际情况，具有合理性。

四、本次计提减值准备的确认标准及计提方法

1、信用减值损失

公司按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组，按信用风险特征组合计提信用损失准备。对正常风险或低风险组合的应收款项按账龄分析法计提信用损失准备，对存在重大减值风险项目单独进行减值测试，并计提信用损失准备。报告期内，公司按照计提信用损失准备的会计政策，计提信用减值损失 18,776.03 万元，其中其他应收款计提坏账损失 950.00 万元，应收票据计提坏账损失 5,550.55 万元，应收账款计提坏账损失 12,275.48 万元。

2、资产减值损失

资产负债表日，公司按信用风险特征的相似性和相关性对合同资产进行分组，按信用风险特征组合计提合同资产减值损失准备。对正常风险或低风险组合的合同资产按账龄分析法计提信用损失准备，对存在重大减值风险项目单独进行减值测试，并计提资产减值损失准备。报告期末，计提资产减值准备后，如果以前减记合同资产的影响因素已经消失，导致合同资产的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的合同资产减值准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。报告期内，公司计提合同资产的减值损失 353.82 万元。

特此公告。

北京恒华伟业科技股份有限公司董事会

2023 年 3 月 30 日