

北京恒华伟业科技股份有限公司

关于 2024 年半年度计提及转回减值准备的公告

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、本次计提及转回减值准备情况概述

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》《深圳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 2024 年 6 月 30 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 2024 年 6 月 30 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，确定了需计提及转回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、存货等。2024 年半年度计提及转回信用减值损失和资产减值损失共计 2613.58 万元，具体如下：

单位：万元

类别	项目	本期计提/转回金额
信用减值损失	应收账款信用减值损失	2,680.09
资产减值损失	合同资产减值损失	-66.51
合计		2,613.58

注：上述表格计提减值损失以负数填列，转回减值损失以正数填列。

二、本次计提及转回减值准备的审批程序

本次计提及转回减值准备事项按照《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、本次计提及转回减值准备对公司的影响

本次计提及转回减值准备，将增加公司截至 2024 年 6 月 30 日合并报表利

润总额 2613.58 万元。以上数据未经审计，最终以会计师事务所年度审计确认的金额为准。

公司本次计提及转回减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况并经资产减值测试后基于谨慎性原则而做出的，依据充分，计提及转回减值准备后，2024 年半年度财务报表能更加公允地反映截至 2024 年 6 月 30 日公司财务状况、资产价值和 2024 年半年度的经营成果，符合公司的实际情况，不涉及利润操纵，不存在损害公司和股东利益的情形。

四、本次计提及转回减值准备的确认标准及计提方法

1、信用减值损失

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。报告期末，计提信用减值准备后，如果以前减记应收款项的影响因素已经消失，导致应收款项的预期信用损失小于当前坏账准备的账面金额的，在原已计提的应收款项坏账准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。报告期内，公司按照信用减值损失的会计政策，转回应收账款信用减值损失 2,680.09 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资产减值损失准备，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，公司计提合同资产减值损失 66.51 万元。

特此公告。

北京恒华伟业科技股份有限公司董事会

2024年8月23日