

证券代码：002264

证券简称：新华都

公告编号：2024-029

新华都科技股份有限公司 关于计提减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，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

（一）本次计提减值准备的原因

新华都科技股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，为真实、准确反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性、合理性原则，公司对预计存在较大可能发生减值损失的相关资产计提减值准备。

（二）本次计提减值准备的资产范围、金额、拟计入报告期间等

本次拟冲回计提应收账款坏账准备 622.20 万元，计提其他应收款坏账准备 2,395.09 万元，计提存货跌价准备 121.60 万元。其中：

1、应收账款：

金额单位：万元

资产名称	应收账款
账面余额	58,641.43
资产可收回金额	50,746.76
坏账准备余额	7,894.68
资产可收回金额的计算过程	1、参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 2、对信用风险明显不同于正常组合的应收账款，按预计可收回金额单项计提坏账准备。

本次计提坏账准备的依据	《企业会计准则》、公司会计政策规定
本次计提坏账准备的数额	-622.20
本次计提坏账准备的原因	《企业会计准则》、公司会计政策规定

2、其他应收款：

(1) 其他应收款坏账准备总体计提情况

金额单位：万元

资产名称	其他应收款
账面余额	41,715.58
资产可收回金额	13,720.77
坏账准备余额	27,994.81
资产可收回金额的计算过程	1、参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或者整个存续期预期信用损失率，按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失。 2、对信用风险明显不同于正常组合的其他应收款，按预计可收回金额单项计提坏账准备。
本次计提坏账准备的依据	《企业会计准则》、公司会计政策规定
本次计提坏账准备的数额	2,395.09
本次计提坏账准备的原因	《企业会计准则》、公司会计政策规定

(2) 其中应收和昌（福建）房地产开发有限公司债权坏账准备计提情况

金额单位：万元

资产名称	其他应收款——和昌（福建）房地产开发有限公司
账面余额	30,305.00
以前年度已计提坏账准备	24,738.57
2022年末账面价值	5,566.43

资产预计可收回金额	3,460.15
本次计提坏账准备的金额	2,106.28
坏账准备余额	26,844.85

资产可收回金额的计算过程、本次计提资产减值准备的依据、本次计提坏账准备的原因：

1、公司与和昌（福建）房地产开发有限公司案件进展情况

2018年6月，福建省高级人民法院出具《民事判决书》（（2017）闽民初字第26号）。判决和昌（福建）房地产开发有限公司（以下简称“和昌公司”）偿还向公司的借款29,000万元并支付相应利息。2018年9月，最高人民法院作出《民事裁定书》（（2018）最高法民终804号），裁定维持福建省高级人民法院出具的《民事判决书》。

由于和昌公司未履行判决义务，公司向福建省高级人民法院申请强制执行。2019年1月，福建省高级人民法院受理本案，并指定福建省莆田市中级人民法院执行。2020年12月，福建省莆田市中级人民法院作出《执行裁定书》（（2019）闽03执255号之二），依照《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第五百一十九条之规定，裁定终结本次执行程序。在执行条件成就或发现被执行人有其他可供执行的财产时，可以再次申请执行，再次申请不受申请执行时效期间的限制。

目前泉州市中级人民法院系和昌贸易中心项目首先查封法院，首先查封债权人案件债权本金金额为1亿元人民币。目前公司与和昌公司其他债权人正积极努力推动案件进入破产程序，截至资产负债表日法院尚未裁定宣告和昌公司破产。公司也在密切关注案件的进展情况。

2、以前年度坏账准备计提情况

由于和昌公司处于资金链断裂、工程停工状态，其明确的资产就是在建的和昌贸易中心，已建至15层。公司基于对和昌公司在建工程作出价值预估，在假设拍卖的基础上，优先偿付工程款、税款后按债权比例进行分配的方法预计可以收回的款项。按照上述方法计算的结果，公司分别于2016年末、2022年末对上述应收款计提坏账准备14,152.435万元、10,586.13万元。

(3) 2023年减值测试及计提情况

2023年，泉州地区房地产市场行情持续下跌，土地房屋拍卖市场情况继续走低，房地产价值存在减值迹象。公司在减值测算环节中的评估价格等预计指标都出现较大变化。根据联合中和土地房地产资产评估有限公司出具的《新华都科技股份有限公司拟了解资产价值所涉及和昌（福建）房地产开发有限公司所属的和昌贸易中心在建工程在设定的假设和前提条件下的市场价值咨询报告》（联合中和（2024）XMC第001号），和昌贸易中心在建工程在2023年12月31日评估值91,050.47万元。基于以前年度同样的减值测试方法，假设进行拍卖，

所得价款扣除优先支付的款项，按公司债权占比进行分配的前提下，公司预计可以收回的款项为 3,460.15 万元。扣除以前年度已计提的坏账准备 24,738.57 万元，公司 2023 年度已计提坏账准备 2,106.28 万元。

二、本次计提减值准备合理性的说明以及对公司的影响

本次拟计提减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司内部控制制度相关规定，遵循谨慎性、合理性原则，符合公司的实际情况，能够更真实、准确地反映公司财务状况、资产价值及经营成果。本次拟计提减值准备金额已履行相应的内部审批程序。

本次拟冲回计提应收账款坏账准备 622.20 万元，计提其他应收款坏账准备 2,395.09 万元，计提存货跌价准备 121.60 万元。本次计提减值准备将影响公司 2023 年度合并报表归属于上市公司股东的净利润 1,902.05 万元，相应影响公司 2023 年度合并报表归属于上市公司股东的所有者权益 1,902.05 万元。

特此公告！

新华都科技股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月十二日