

汉嘉设计集团股份有限公司

关于 2023 年半年度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。

汉嘉设计集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 8 月 28 日召开第六届董事会第七次会议、第六届监事会第七次会议，审议通过了《关于 2023 年半年度计提信用减值损失及资产减值损失的议案》，本次计提信用减值损失及资产减值损失事项在董事会审批权限范围之内，无需提交公司股东大会审议。现将具体情况公告如下：

一、本次计提信用减值损失及资产减值损失的情况概述

（一）本次计提信用减值损失及资产减值损失的原因

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件的规定和要求，基于谨慎性原则，为真实、准确地反映公司的财务状况、资产价值及经营情况，对合并报表范围内截至 2023 年 6 月 30 日的各类资产进行了全面清查。对各项资产减值的可能性进行了充分的评估和分析，判断存在发生减值迹象，确定需计提及转回 2023 年半年度信用减值损失及资产减值损失。

（二）本次计提信用减值损失及资产减值损失的资产范围和总金额

经对公司截至 2023 年 6 月 30 日合并报表范围内的各类资产进行了核查，基于谨慎性原则，公司 2023 年半年度计提及转回的信用减值损失及资产减值损失准备金额合计 2,952,908.21 元。具体情况如下：

类别	项目	本期发生金额（元）
信用减值损失	应收票据坏账准备	-48,648.46
	应收账款坏账准备	-251,067.50
	其他应收款坏账准备	2,997,825.93
资产减值损失	合同资产减值准备	254,798.24
合计	-	2,952,908.21

上述表格计提减值损失以负号填列，转回减值损失以正数填列。

特别提示：本次计提信用减值损失及资产减值损失的金额是公司财务部门的核算数据，未经会计师事务所审计，请投资者注意投资风险。

（三）本次计提信用减值损失及资产减值损失的确认标准及计提方法

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进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范交易形成的应收票据、应收账款、合同资产等应收款项，本公司以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用简化计量方法，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

对于不适用简化计量方法的金融资产，应采用预期信用损失模型一般方法按三阶段计提预期信用损失，即追踪信用风险变化。公司对在资产负债表日只具有较低的信用风险或信用风险自初始确认后并未显著增加的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

（1）单项计提预期信用损失

对于在资产负债表日有客观证据表明其已发生减值以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款等的应收款项单独进行减值测试，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项的信用损失。

(2) 组合计提预期信用损失

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

资产项目	组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收票据	银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	无须计提坏账
	商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产	质保金组合	EPC 项目质保期内的质量保证金	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	已完成尚未到结算期的工程款	已完成尚未到结算期	
其他应收款	账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	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 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失

二、本次计提信用减值损失及资产减值损失对公司财务状况的影响

本次计提及转回信用减值损失及资产减值损失准备金额合计 2,952,908.21 元，将增加公司 2023 年半年度度合并报表利润总额 2,952,908.21 元。本次计提减值损失事项真实地反映了企业的财务状况和资产账面价值，符合会计准则和相关政策要求。

三、本次计提信用减值损失及资产减值损失的审批程序

本次计提信用减值损失及资产减值损失事项，已经公司第六届董事会第七次会议、第六届监事会第七次会议审议通过。公司独立董事对该事项发表了明确同意的独立意见，同意本次计提信用减值损失及资产减值损失事项。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》等有关规定，本次信用减值损失及资产减值损失事项无需提交股东大会审议。

四、本次计提信用减值损失及资产减值损失的审核意见

（一）董事会意见

根据《企业会计准则》《上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律、法规和规范性文件的规定和要求，为更真实、准确地反映公司的财务状况、资产价值及经营情况，公司及纳入合并范围的子公司对截至2023年6月30日的各类资产进行了核查，经全体董事认真讨论与审议，基于谨慎、客观、公允的原则，同意公司对部分有可能出现信用减值损失及资产减值损失在2023年半年度计提减值准备。

（二）监事会意见

经全体监事审慎审核，我们认为：公司按照《企业会计准则》等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，能够更加公允地反映公司资产状况，不存在损害公司和股东利益的行为，同意对本次公司计提信用减值损失及资产减值损失相关事项。

（三）独立董事意见

经核查，全体独立董事一致认为：公司本次基于谨慎性原则，严格按照《企业会计准则》《公司章程》及公司会计政策等相关法律法规、规范性文件的规定计提信用减值损失及资产减值损失，真实公允地反映了公司的财务状况及经营成果，依据充分，计提方式和决策程序合法有效。本次计提信用减值损失及资产减值损失后，能更加真实、准确地反映公司的资产价值、财务状况和经营情况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及中小股

东利益的情形。因此，全体独立董事一致同意公司 2023 年半年度计提信用减值损失及资产减值损失事项。

五、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；
- 3、公司独立董事关于公司第六届董事会第七次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

汉嘉设计集团股份有限公司董事会

2023 年 8 月 28 日