

## 汉嘉设计集团股份有限公司

### 关于 2024 年第一季度转回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 2024 年 4 月 26 日召开第六届董事会第十一次会议、第六届监事会第十一次会议，审议通过了《关于 2024 年第一季度转回信用减值损失及资产减值损失的议案》。现将具体情况公告如下：

#### 一、本次转回信用减值损失及资产减值损失的情况概述

##### （一）本次转回信用减值损失及资产减值损失的原因

依据《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》及公司会计政策的相关规定，为真实反映公司财务状况和经营成果，公司基于谨慎性原则，对截至 2024 年 3 月 31 日合并财务报表范围内的各类资产进行了全面清查以及充分的评估和分析后，判断存在可能发生收回或转回的迹象，确定了于 2024 年第一季度对已于以前年度计提信用减值损失及资产减值损失并于本期收回款项的项目进行转回。

##### （二）本次转回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 2024 年 3 月 31 日合并报表范围内的各类资产进行了核查，公司 2024 年第一季度转回信用减值损失及资产减值损失金额合计 16,208,300.62 元，具体情况如下：

类别	项目	本期转回金额（元）
信用减值损失	应收票据坏账准备	113,192.45

类别	项目	本期转回金额（元）
	应收账款坏账准备	11,129,789.01
	其他应收款坏账准备	3,861.73
资产减值损失	合同资产减值准备	4,837,350.72
	其他非流动资产减值准备	124,106.71
合 计	-	16,208,300.62

注：上述数据未经审计，对公司相关财务数据的最终影响将以会计师事务所年度审计确认后的结果为准。

### （三）本次转回信用减值损失及资产减值损失的确认标准及计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### （1）应收票据组合

应收票据组合 1      银行承兑汇票

应收票据组合 2      商业承兑汇票

#### （2）应收账款组合

应收账款组合 1      账龄组合

应收账款组合 2      关联方组合

#### （3）其他应收款组合

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 关联方组合

(4) 合同资产组合

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 已完成尚未到结算期的工程款组合

## 二、本次转回信用减值损失及资产减值损失对公司财务状况的影响

本次转回信用减值损失及资产减值损失共计 16,208,300.62 元,将增加公司 2024 年第一季度合并报表利润总额 16,208,300.62 元,并相应增加公司所有者权益 16,208,300.62 元。本次转回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、本次转回信用减值损失及资产减值损失的审批程序

本次转回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十一次会议、第六届监事会第十一次会议审议通过。

## 四、本次转回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 2024 年 3 月 31 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,同意本次公司转回信用减值损失及资产减值损失相关事项。

### (二) 监事会意见

经全体监事审核,我们认为:公司按照《企业会计准则》等有关规定转回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，同意本次公司转回信用减值损失及资产减值损失相关事项。

## 五、备查文件

- 1、第六届董事会第十一次会议决议；
- 2、第六届监事会第十一次会议决议。

特此公告。

汉嘉设计集团股份有限公司董事会

2024年4月26日