

江西海源复合材料科技股份有限公司

关于 2024 年半年度计提资产减值准备及核销资产的公告

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、2024 年上半年度计提资产减值准备及核销资产概述

(一) 本次计提资产减值准备及核销资产的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作指引》相关规定的要求，且为了更加真实、准确地反映公司截至 2024 年 6 月 30 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司于 2024 年上半年末对存货、应收款项、固定资产及无形资产等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类存货的可变现净值、应收款项回收可能性等资产的可变现性进行了充分的分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。公司对部分无法收回的应收账款，及确已形成损失的无形资产、在建工程予以核销。

(二) 本次计提资产减值准备的资产范围，总金额和计入的报告期间

经过公司及下属子公司对 2024 年上半年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括存货、应收款项等，进行全面清查和资产减值测试后，2024 年上半年度拟计提各项资产减值准备 2,579,944.44 元。

计提资产减值准备及核销资产明细如下表：

单位：元

资产名称	年初至上半年末 计提资产减值准备金额	年初至上半年末 核销资产金额
应收账款	-1,423,452.27	21,927,767.46
其他应收款	-94,394.08	
存货	4,097,790.79	
无形资产		22,000,853.80

在建工程		14,629,050.29
合计	2,579,944.44	58,557,671.55

二、本次计提资产减值准备和核销资产的具体情况说明

(一) 本次计提资产减值准备的具体情况说明

1、坏账准备

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定，公司对 2024 年 6 月 30 日合并报表范围内应收账款、其他应收款计提坏账准备合计-1,517,846.35 元，占公司 2023 年度经审计的归属于上市公司股东净利润绝对值的 -1.05%。具体如下表：

单位：元

项目	计提	收回或转回	合计
应收账款坏账准备	3,187,881.33	4,611,333.60	-1,423,452.27
其他应收款坏账准备	594,094.39	688,488.47	-94,394.08
合计	3,781,975.72	5,299,822.07	-1,517,846.35

2、存货跌价准备

根据《企业会计准则第 1 号—存货》的相关规定，按照成本与可变现净值孰低计量，根据存货成本高于其可变现净值的情况，对 2024 年 6 月 30 日合并报表范围内原材料、在产品、库存商品计提存货跌价准备合计 4,097,790.79 元，占公司 2023 年度经审计的归属于上市公司股东净利润绝对值的 2.83%。

(二) 本次核销资产的具体情况说明

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，为真实反映公司财务状况和资产价值，公司因子公司位于武夷新区高新技术产业园 4#—2 地块被政府无偿收回，已对该地块全额计提了减值准备，2024 年 6 月该地块土地使用权已注销，2024 年上半年度核销该地块所属无形资产 22,000,853.80 元、在建工程 14,629,050.29 元。

2024 年上半年度，公司对部分长期挂账，经催收确认无法收回，已实际产生损失的应收账款核销 21,927,767.46 元。

三、本次计提资产减值准备及核销资产履行的审批程序

根据《深圳证券交易所股票上市规则》以及公司的相关制度规定，本次 2024 年上半年度计提资产减值准备和核销资产事项已经公司第六届董事会第八次会议及第六届监事会第八次会议审议通过，无需提交公司股东大会审议。本次计提资产减值准备及核销资产均不涉及关联交易。

四、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

公司 2024 年上半年度计提各项资产减值准备金额合计 2,579,944.44 元，计入的报告期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。考虑所得税影响后，本次计提资产减值准备减少公司 2024 年上半年度归属于上市公司所有者的净利润 2,579,944.44 元。公司 2024 年上半年度核销资产合计 58,557,671.55 元，核销资产已计提摊销 2,279,575.77 元，已计提坏账准备 56,278,095.78 元，本次核销资产对报告期内损益无影响。公司就本次计提资产减值准备和核销资产事项与会计师事务所进行了沟通，未进行审计。

本次计提资产减值准备及核销资产事项符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益行为，不涉及公司关联方。本次计提资产减值准备及核销资产不存在操纵利润的情形。

五、董事会关于公司本次计提资产减值准备及核销资产的说明

董事会认为：公司本次计提资产减值准备及核销资产，符合谨慎性原则，决策程序合法、合规。能够更加公允地反映公司的财务状况和资产价值，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。

六、监事会关于公司本次计提资产减值准备及核销资产的说明

经审核，监事会认为：公司本次计提资产减值准备及核销资产符合《企业会计准则》的相关规定，符合公司实际情况，能公允地反映公司资产状况，董事会审议本次事项的程序符合相关法律法规的规定，同意本次计提资产减值准备及核销资产事项。

七、备查文件

- 1、《公司第六届董事会第八次会议决议》；
- 2、《公司第六届监事会第八次会议决议》；
- 3、《公司第六届董事会审计委员会第六次会议决议》。

特此公告。

江西海源复合材料科技股份有限公司

董 事 会

二〇二四年八月三十一日