

证券代码：603121

证券简称：华培动力

公告编号：2023-036

上海华培动力科技（集团）股份有限公司

关于 2022 年度计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

一、资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》及公司会计政策、会计估值等相关规定的要求，为真实、准确地反映上海华培动力科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司对各类相关资产进行了全面检查和减值测试，对公司截至 2022 年 12 月 31 日合并报表范围内有关资产计提相应减值准备，情况如下：

单位：元人民币

| 项目 | 明细 | 2022 年度计提的各项减值准备金额 | 2022 年度收回或转回的各项减值准备金额 | 合计 |
|--------|-----------|--------------------|-----------------------|---------------|
| 资产减值准备 | 合同资产减值准备 | 10,200.00 | | 10,200.00 |
| | 存货跌价准备 | 19,031,721.92 | | 19,031,721.92 |
| | 商誉减值准备 | 858,961.34 | | 858,961.34 |
| | 小计 | 19,900,883.26 | | 19,900,883.26 |
| 信用减值准备 | 应收账款坏账准备 | 3,566,331.82 | 33,901.39 | 3,532,430.43 |
| | 其他应收款坏账准备 | 2,029,166.71 | 25,474.50 | 2,003,692.21 |
| | 应收票据坏账准备 | | 1,084,134.77 | -1,084,134.77 |
| | 小计 | 5,595,498.53 | 1,143,510.66 | 4,451,987.87 |
| 营业外支出- | 人员离职补偿金 | 1,788,270.19 | | 1,788,270.19 |
| | 搬迁相关运费 | 2,030,051.30 | | 2,030,051.30 |

| | | | | |
|------|----------|---------------|--------------|---------------|
| 搬迁损失 | 固定资产减值损失 | 9,255,156.28 | | 9,255,156.28 |
| | 小计 | 13,073,477.77 | | 13,073,477.77 |
| 合计 | | 38,569,859.56 | 1,143,510.66 | 37,426,348.90 |

二、本次计提资产减值准备的依据和原因说明

（一）资产减值准备

1、合同资产减值准备

根据公司执行的会计政策和会计估计，在资产负债表日对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本期计提坏账准备 10,200.00 元。

2、存货跌价准备

根据公司执行的会计政策和会计估计，资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。本期计提存货跌价准备 19,031,721.92 元。

2、商誉减值准备

在收购无锡盛迈克传感技术有限公司时，因评估增值资产在合并报表时确认递延所得税负债而形成的非核心商誉，对应的评估增值资产在合并报表中按预计可使用年限进行折旧摊销，相关递延所得税负债转回。2022 年按转回递延所得税负债的比例计提非核心商誉减值准备 858,961.34 元。

（二）信用减值准备

根据公司执行的会计政策和会计估计，在资产负债表日本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考

虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本期计提坏账准备 5,595,498.53 元,冲回或转回 1,143,510.66 元,其中:计提应收账款坏账准备 3,566,331.82 元,转回或收回 33,901.39 元;计提其他应收款坏账准备 2,029,166.71 元,转回或收回 25,474.50 元;转回或冲回应收票据坏账准备 1,084,134.77 元。

(三) 营业外支出-搬迁损失

根据公司发展需要,公司将南通工厂的业务转移至武汉工厂,本期计提搬迁相关的固定资产减值损失 9,255,156.28 元、人员离职补偿金 1,788,270.19 元、搬迁相关运费 2,030,051.30 元,合计 13,073,477.77 元。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本期计提的应收款项相关的坏账准备入信用减值损失,计提的合同资产减值准备、存货跌价准备和商誉减值准备计入资产减值损失,计提的搬迁相关损失计入营业外支出,合计减少公司 2022 年度利润总额 37,426,348.90 元,并相应减少报告期末所有者权益。

特此公告。

上海华培动力科技(集团)股份有限公司董事会

2023 年 4 月 26 日