

证券代码：002201

证券简称：正威新材

公告编号：2023-33

江苏正威新材料股份有限公司

2023年半年度计提资产减值准备及金融资产公允价值变动的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次计提资产减值准备及确认公允价值变动情况概述

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定的要求，基于谨慎性原则，为真实、准确地反映公司截至2023年6月30日资产的财务状况，公司对应收账款、其他应收款、存货等进行了清查盘点，对合并范围内各公司可能发生减值的资产，进行了减值测试，并根据会计准则计提减值准备；对于以公允价值计量的金融资产，评估确认其于资产负债表日的公允价值并进行计量。

单位：万元

项目	期初余额	本期计提	本期核销	本期收回或转回	期末余额
一、信用减值损失	6,833.81	539.91	31.31	493.64	6,848.77
1、应收账款坏账准备	6,612.76	489.46	31.31	490.56	6,580.35
2、其他应收款坏账准备	221.05	50.45		3.08	268.42
二、资产减值损失	5,203.99	1,377.30		1,297.39	5,283.90
1、存货跌价准备	3,358.66	1,144.13		1,209.94	3,292.85
2、合同资产减值准备	1,845.33	233.17		87.45	1,991.05
三、金融资产公允价值	2,127.45			359.00	1,768.45
其他非流动金融资产公允价值	2,127.45			359.00	1,768.45
合计	14,165.25	1,917.21	31.31	2,150.03	13,901.12

二、本次计提资产减值准备及确认公允价值变动情况说明

（一）信用减值损失

公司根据《企业会计准则》相关规定，基于应收账款、其他应收款的信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。公司根据历史信用损失经验及变动情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，估计预期信用损失，合计计提减值准备539.91万元。

（二）存货跌价准备和合同资产减值准备

公司根据《企业会计准则》相关规定，对存货进行了清查和分析，拟对可能发生减值的存货计提减值准备。基于存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额计算存货可变现净值，并按照存货账面成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，本次共计提存货跌价准备 1,144.13 万元。

公司本次计提合同资产减值准备 233.17 万元，合同资产减值准备的确认标准及计提方法与应收款项减值准备的确认标准及计提方法一致。

（三）金融资产公允价值变动

公司根据《企业会计准则》相关规定，基于谨慎性原则，公司对以公允价值计量的金融资产价值进行了判断和分析，对可能发生公允价值变动损失的资产确认了公允价值变动损失，本次共计提金融资产公允价值变动 359.00 万元。

三、本次计提资产减值准备及确认公允价值变动对公司的影响

公司报告期内计提信用减值损失 539.91 万元，收回或转回上年年末已计提信用减值准备 493.64 万元，核销资产原值 31.31 元（上年末已全额计提减值准备），合计将减少公司 2023 年半年度度归属于上市公司股东的净利润 46.27 万元。

公司报告期内计提资产减值准备 1,377.30 万元，收回或转回上年年末已计提资产减值准备 1,297.39 万元，相抵后将减少公司 2023 年上半年度归属于上市公司股东的净利润 79.91 万元。

公司报告期内确认金融资产公允价值损失 359.00 万元，减少 2023 年上半年度归属于上市公司股东的净利润 359.00 万元。

特此公告。

江苏正威新材料股份有限公司董事会

2023 年 8 月 22 日