

(上接B193版)

类别	期初余额	本期增加金额			期末余额
		本期增加金额	本期减少金额	期末余额	
信用减值准备	29,556.84	2,267.63	-	13,736.30	-
合同期货准备	245.88	-46.85	-	5.52	-193.01
存货跌价准备	12,278.82	9.78	-	593.86	-11,694.74
固定资产减值准备	193.97	2.90	-	21.39	-175.48
合计	42,275.01	2,233.46	-	13,741.82	615.25
二、本期计提和转入资产减值准备的具体说明					
1.计提坏账准备					
(1)应收账款坏账表,本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产,在资产负债表日,按应收款项的账面价值与预期收回的现金流量之间的差额计提的坏账准备的信用损失。					
公司对2024年1-6月1日计提和转回资产减值准备并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,计提时坏账准备依据充分,符合公司资产状况。上述计提和转回资产减值准备基于谨慎原则,有助于更加公允地反映截至2024年6月30日公司的财务状况、资产价值及经营成果,使公司的会计信息更有合理性。					
5.监事会关于公司计提和转回资产减值准备的审议意见					
公司对2024年1-6月1日计提和转回资产减值准备,符合公司实际情况和相关政策规定,公司董事会就该事项的决策和执行符合相关法律、法规(企业章程)等规定,计提和转回上述资产减值准备能够使公司资产价值的会计信息更加真实可靠,具有合理性。监事会同意上述计提和转回资产减值准备。					
特此公告。					

1)应收账款组合:按账龄分析法组合确定的依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用等级较低的银行及财务公司
商业承兑汇票组合	承兑人为信用等级较高的商业承兑汇票

2)应收账款具体组合及计量信用损失的方法:

组合名称	确定组合的依据
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
抵账应收账款组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的抵账应收账款

3)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

组合名称	确定组合的依据
国际信用证、银行承兑组合	信用风险等级较低的银行

4)其他应收款具体组合及计量信用损失的方法:

组合名称	确定组合的依据
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
抵账应收款组合	1)应收账款:按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款; 2)应收票据:按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收票据
关联方应收款组合	应收款项融资科有限公司合并报表范围内关联方款项

根据以上方法,2024年年度合同资产应收款坏账准备2,267.63万元,因收回合同资产冲回信用减值准备13,736.30万元;2024年年度合同资产计提资产减值准备-46.85万元,因收回合同资产冲回信用减值准备5.52万元。

2.计提存货跌价准备

资产负债表日,本公司对存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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后的金额。

公司对截至2024年6月30日的存货进行相应减值测试,2024年年度计提9.78万元,转销处置存货跌价准备593.86万元。

3.计提长期股权投资减值准备

本公司长期股权投资,采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产

、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产。

资产减值表日,本公司对长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较低者。

公司对截至2024年6月30日的固定资产进行相应减值测试,2024年年度计提2.90万元,转销处置固定资产减值准备21.39万元。

4.计提存货跌价准备

本公司对存货进行相应减值测试,并估计可能的跌价损失,将其余价值按风险特征划分为若干组合,参考历史经验对当期情况及存货的未来市价进行判断。

5.监事会关于计提和转回资产减值准备的说明

公司对2024年1-6月1日计提和转回资产减值准备,符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,计提时坏账准备依据充分,符合公司资产状况。上述计提和转回资产减值准备基于谨慎原则,有助于更加公允地反映截至2024年6月30日公司的财务状况、资产价值及经营成果,使公司的会计信息更有合理性。

5.监事会关于公司计提和转回资产减值准备的审议意见

公司对2024年1-6月1日计提和转回资产减值准备,符合公司实际情况和相关政策规定,公司董事会就该事项的决策和执行符合相关法律、法规(企业章程)等规定,计提和转回上述资产减值准备能够使公司资产价值的会计信息更加真实可靠,具有合理性。监事会同意上述计提和转回资产减值准备。

特此公告。

1)应收账款组合:按账龄分析法组合确定的依据

2)应收账款具体组合及计量信用损失的方法:

3)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

4)其他应收款具体组合及计量信用损失的方法:

5)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

6)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

7)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

8)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

9)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

10)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

11)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

12)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

13)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

14)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

15)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

16)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

17)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

18)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

19)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

20)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

21)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

22)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

23)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

24)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

25)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

26)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

27)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

28)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

29)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

30)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

31)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

32)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

33)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

34)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

35)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

36)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

37)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

38)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

39)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

40)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

41)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

42)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

43)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

44)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

45)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

46)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

47)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

48)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

49)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

50)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

51)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

52)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

53)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

54)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

55)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

56)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

57)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

58)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

59)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

60)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

61)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

62)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

63)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

64)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

65)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

66)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

67)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

68)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

69)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

70)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

71)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

72)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

73)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

74)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

75)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

76)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

77)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

78)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

79)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

80)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

81)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

82)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

83)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

84)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

85)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

86)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

87)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

88)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

89)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

90)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

91)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

92)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

93)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

94)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

95)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

96)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

97)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

98)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

99)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

100)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法:

101)应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法: