

证券代码：600405

证券简称：动力源

编号：2023-061

北京动力源科技股份有限公司

关于 2023 年半年度计提及冲回减值准备的公告

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个别及连带责任。

2023 年 8 月 29 日公司第八届董事会第十七次会议审议通过了《关于 2023 年半年度计提资产减值准备的议案》。根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司及下属子公司计提资产减值准备的情况如下：

一、本次计提资产减值准备的情况

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，本着谨慎性原则，公司及下属子公司对截至 2023 年 6 月 30 日的各类资产进行了全面检查，对存在减值迹象的资产进行了减值测试，对有关资产计提了减值准备，具体情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	计提	转回	核销/转销	其他	年末余额	对损益的影响
应收票据坏账准备	127,324.05	-88,153.47	882.74			38,287.84	-88,153.47
应收账款坏账准备	132,776,097.75	-6,188,924.62	121,257.13	60,746.19	-25,134.85	126,430,304.66	-6,310,181.75
其他应收款坏账准备	13,225,350.24	241,855.39	21,219.15		71.38	13,445,915.10	220,636.24
存货跌价准备	54,199,923.48	305,070.81		248,210.17		54,256,784.12	305,070.81
合计	200,328,695.52	-5,730,151.89	143,359.02	308,956.36	-25,063.47	194,171,291.72	-5,872,628.17

（一）坏账准备的计提情况

公司依据《企业会计准则》及公司相关会计政策规定，对单项评估信用风险的金融资产，选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。按组合方式实施信用风险评估时，根据类似信用风险特征，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况、考虑前瞻性信

息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，并在每个资产负债表日，分析前瞻性信息的变动，据此对历史违约损失率进行调整，确认金融资产的损失准备。公司 2023 年半年度冲回应收票据坏账准备 88,153.47 元，公司冲回应收账款坏账准备 6,188,924.62 元，收回或转回坏账准备 121,257.13 元，核销应收账款坏账准备 60,746.19 元，计提其他应收款坏账准备 241,855.39 元，本期收回或转回坏账准备 21,219.15 元。

（二）存货跌价准备的计提情况

公司根据存货成本账面价值与可变现净值测算存货跌价准备。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，按差额计提存货跌价准备。公司 2023 年半年度计提存货跌价准备 305,070.81 元，核销存货跌价准备 248,210.17 元。

（三）固定资产减值准备计提情况说明

公司依据《企业会计准则》及公司相关会计政策规定，对长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明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。公司 2023 年半年度未发生减值。

二、2023 年半年度计提资产减值对公司利润影响情况

公司 2023 年半年度共冲回资产减值准备 5,730,151.89 元，收回或转回资产减值准备 143,359.02 元，核销或转销资产减值准备 308,956.36 元，相应增加公司 2023 年半年度利润总额 5,872,628.17 元。

公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计。

三、董事会对计提资产减值的评价

公司董事会认为，公司计提资产减值准备系遵照《企业会计准则》和公司相关会计政策规定执行，充分体现了会计谨慎性原则，计提后能够公允地反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备事项。

四、独立董事意见

独立董事认为，公司本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，计提依据充分、合理，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，能公允地反映公司的资产、财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的

情形，审议该事项的董事会会议的召集召开程序、表决程序及方式符合《公司法》
《公司章程》以及相关规范性文件的规定。

五、监事会意见

经审核，监事会认为，公司本次计提资产减值准备程序合法，计提依据充分；
计提符合《企业会计准则》相关规定，符合公司实际情况，计提后能够公允地反
映公司资产状况。

北京动力源科技股份有限公司

董事会

2023年8月31日