

证券代码：300287

证券简称：飞利信

公告编号：2024-016

## 北京飞利信科技股份有限公司

# 关于2023年度计提资产减值准备、信用减值损失及资产核销的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京飞利信科技股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则》会计政策及财务谨慎性原则，公司对资产负债表日所有资产项进行减值测试，并计提资产减值准备和信用减值损失，本年共计提减值准备 5,855.15 万元；同时对因债务人公司经营出现异常、债务人公司注销等原因导致无法收回的应收款项及其他应收款予以核销，核销金额共计 479.63 万元。

上述资产减值及核销事项已经公司第六届董事会第六次会议和第六届监事会第四次会议审议通过，现将具体情况公告如下：

### 一、本次计提资产减值准备及信用减值损失的相关说明

#### （一）本次计提资产减值准备的原因

公司依据《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《企业会计准则》及会计政策的相关规定，公司基于谨慎性原则，为真实反映公司财务、资产、经营状况，对截至 2023 年 12 月 31 日合并财务报表范围内的商誉、无形资产、存货、应收款项等各类资产进行了减值测试，拟对截至 2023 年 12 月 31 日存在减值迹象的相关资产计提资产减值损失，对相关金融资产根据预期信用损失情况确认信用减值损失。

#### （二）本次计提资产减值准备的范围和总金额

公司及下属子公司 2023 年度对各类资产计提的信用减值损失及资产减值损失合计 5,855.15 万元，具体情况如下表：

单位：万元

项目	本期计提金额
----	--------

信用减值损失	-576.48
资产减值损失	6,431.63
合计	5,855.15

(三) 计提减值损失的情况具体说明

1、计提信用减值损失

本次计提的信用减值损失主要为计提应收票据、应收款项、其他应收款、长期应收款的坏账损失，具体情况如下：

单位：万元

项目	本期计提金额
应收票据坏账损失	-37.24
应收账款坏账损失	-1,710.01
其他应收款坏账损失	952.20
长期应收款坏账损失	218.57
合计	-576.48

2、计提资产减值损失

2.1 计提存货跌价损失

本公司存货跌价损失主要为原材料、库存商品形成的跌价损失，详情如下：

单位：万元

项目	本期计提金额
存货跌价损失	119.24

2.2 计提商誉减值损失

本次计提商誉减值准备具体情况如下：

项目	本期计提金额
上海杰东系统工程控制有限公司	0.00
北京天云动力科技有限公司	4,561.47
合计	4,561.47

2.2.1 上海杰东系统工程控制有限公司

### （1）商誉形成情况说明

公司于 2015 年 8 月 31 日召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》等议案。于 2015 年 9 月 22 日召开 2015 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之重大资产重组的议案》等议案。公司实施重大资产重组，以发行股份及支付现金的方式购买厦门精图信息技术有限公司、上海杰东系统工程控制有限公司和北京天云动力科技有限公司 100% 股权，并募集配套资金。根据《企业会计准则》，对合并成本大于合并中取得可辨认净资产公允价值份额的差额确认商誉，本次重大资产重组形成商誉 166,671.74 万元，其中，收购上海杰东系统工程控制有限公司 100% 股权形成商誉 56,906.47 万元。

### （2）减值测试

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，按照谨慎性原则，结合实际情况，公司委托北京坤元至诚资产评估有限公司对上海杰东系统工程控制有限公司所在资产组可回收价值进行评估，并由其于 2024 年 4 月 17 日出具了《北京飞利信科技股份有限公司以财务报告为目的涉及的含并购上海杰东系统工程控制有限公司形成的商誉资产组可收回金额》资产评估报告，评估报告所载 2023 年 12 月 31 日采用公允价值减去处置费用后的净额估算的上海杰东系统工程控制有限公司包含全部商誉的资产组可收回金额不低于 1,354.85 万元。根据资产组账面价值 1,285.06 万元小于评估值 1,354.85 万元，不存在减值。

## 2.2.2 北京天云动力科技有限公司

### （1）商誉形成情况说明

公司于 2014 年 9 月 22 日召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之重大资产重组暨关联交易的议案》等议案。于 2014 年 10 月 10 日，飞利信 2014 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之重大资产重组暨关联交易的议案》等议案。公司实施重大资产重组，以发行股份及支付现金的方式购买东蓝数码和天云科技 100% 股权，并募集配套资金。根据《企业会计准则》，对合并成本大于合并中取得的天云动力可辨认净资产公允价值份额的差额，本次重大资产重组形成商誉 43,401.94 万元，其中，收购天云动力 100% 股权

形成商誉 28,449.43 万元。

## （2）减值测试

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，按照谨慎性原则，结合实际情况，公司委托北京坤元至诚资产评估有限公司对北京天云动力科技有限公司所在资产组可回收价值进行评估，并由其于 2024 年 4 月 17 日出具了《北京飞利信科技股份有限公司以财务报告为目的涉及的含并购北京天云动力科技有限公司形成的商誉资产组可收回金额》资产评估报告，评估报告所载 2023 年 12 月 31 日,北京飞利信科技股份有限公司申报的其并购北京天云动力科技有限公司资产组含商誉账面价值为 5,580.02 万元，采用未来现金流量折现法估算的含商誉资产组可收回金额评估结论为 1,018.55 万元，商誉减值金额 4,561.47 万元。

## 3、计提其他减值损失

单位：万元

项目	本期计提金额
合同资产减值损失	-109.48
长期股权投资减值损失	1,860.40
其他减值损失	0
合计	1,750.92

## 4、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提减值损失金额为 5,855.15 万元，计入公司 2023 年度损益，导致公司 2023 年度报告合并报表归属于上市公司股东的净利润降低 5,855.15 万元。计提减值损失后，公司 2023 年度报告合并报表归属于上市公司股东的净利润为 -2.82 亿元。本次计提减值损失事宜已在公司 2023 年年度报告中反映。

## 二、本次资产核销情况

### （一）核销部分应收款项情况

公司对因债务人公司经营出现异常、债务人公司注销等原因无法收回的应收账款及其他应收款进行核销，核销金额合计 479.63 万元。

### （二）本次资产核销对公司的影响

上述核销的应收款项前期已全额计提了坏账准备，不会对公司 2023 年度损益产生重大影响。

## 三、本次计提资产减值准备、信用减值损失及资产核销的审批程序

本次计提资产减值准备、信用减值损失及资产核销事项已经公司审计委员会2024年第二次会议、第六届董事会第六次会议及第六届监事会第四次会议审议通过。

#### **四、董事会关于本次计提资产减值准备、信用减值损失及资产核销的说明**

公司依照会计谨慎性原则计提资产减值准备、信用减值损失及资产核销事项，符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和公司相关会计政策的规定，有助于企业真实反映财务状况，符合会计准则和相关政策要求，不存在损害公司和股东利益的行为。

#### **五、监事会关于本次计提资产减值准备、信用减值损失及资产核销的意见**

经审核，监事会认为：公司根据《企业会计准则》及公司相关会计政策等规定计提资产减值准备、信用减值损失及资产核销，符合公司实际情况，有利于更公允地反映2023年度公司的资产状况，监事会同意公司本次计提资产减值准备、信用减值损失及资产核销事项。

#### **六、备查文件**

- 1、《第六届董事会第六次会议决议》
- 2、《第六届监事会第四次会议决议》

特此公告

北京飞利信科技股份有限公司

2024年4月20日