

证券代码：300513

证券简称：恒实科技

公告编号：2024-022

北京恒泰实达科技股份有限公司
关于 2023 年度计提减值准备的公告

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

北京恒泰实达科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第五十六次会议、第三届监事会第四十三次会议审议通过了《关于 2023 年度计提减值准备的议案》，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》、《企业会计准则》等相关规定，现将公司本次计提减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提减值准备的情况概述

（一）计提减值准备的原因

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，为真实反映公司财务状况和经营成果，公司基于谨慎性原则，对截至 2023 年 12 月 31 日合并报表范围内的各类应收款项、预付款项、其他应收款、合同资产、存货、固定资产、在建工程、长期股权投资、无形资产、商誉等资产进行了全面清查，对各类存货的可变现净值，应收款项回收的可能性，长期股权投资减值的可能性，长期股权投资、固定资产、无形资产和商誉形成有关的资产组的可收回金额进行了充分的分析、测试和评估。根据分析和评估结果判断，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象。基于谨慎性原则，公司对可能发生减值损失的相关资产进行计提减值准备。

（二）计提减值准备的范围和总金额

公司及下属子公司对 2023 年度末存在可能发生减值迹象的资产（范围包括应收款项、预付款项、其他应收款、合同资产、存货、固定资产、在建工程、长期股权投资、无形资产、商誉）进行全面清查后，本次计提各项减值准备共计

14,438,973.02 元。具体情况如下表：

单位：元

项目	2023 年度计提减值准备金额
信用减值准备	5,676,556.22
其中：应收账款坏账准备	7,249,422.92
其他应收款坏账准备	-1,657,170.70
预付账款坏账准备	84,304.00
资产减值准备	8,762,416.80
其中：存货跌价准备	27,763,637.44
合同资产减值准备	-19,001,220.64
合计	14,438,973.02

二、本次计提信用及资产减值准备的确认标准及计提方法

（一）信用减值准备的确认标准及计提方法

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过迁徙率模型计算预期信用损失率，经测算，基于迁徙率计算出的预期损失率低于基于原账龄分析法比例确认的预期损失率，因此公司采用了更为谨慎的按原账龄分析法比例确认的预期损失率计提坏账准备。

本次计提应收账款坏账准备 7,249,422.92 元、计提其他应收款坏账准备-1,657,170.70 元、计提预付账款坏账准备 84,304.00 元。

（二）合同资产减值准备的确认标准和计提方法

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过迁徙率模型计算预期合同资产减值损失率，经测算，基于迁徙率计算出的预期损失率低于基于原账龄分析法比例确认的预期损失率，因此公司采用了更为谨慎的按原账龄分析法比例确认的预期损失率计提损失准备。

本次计提合同资产减值准备 -19,001,220.64 元。

（三）存货跌价准备的确认标准和计提方法

公司基于谨慎性原则和资产风险管理要求，对存货的市场需求、功能运用、

存储质量等进行评估，以确保存货的有效使用。同时按照企业会计准则和公司会计政策。报告期末，公司以预计售价扣除至完工将要发生的成本及相关的税费后确定可变现净值，并据此确定存货跌价准备的计提金额。

通过减值测试，公司本次存货跌价准备计提主要集中于原材料和设计成本，计提金额为 27,763,637.44 元。

三、本次计提减值准备对公司的影响

公司 2023 年度计提资产减值准备合计 14,438,973.02 元，减少公司 2023 年年度所有者权益 1,227.31 万元、利润总额 1,443.90 万元、净利润 1,227.31 万元。本次计提资产减值准备已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，具体内容详见公司《2023 年年度报告》。

公司本次减值准备计提遵守并符合会计准则和相关政策法规等的相关规定，符合公司实际情况，依据充分，计提后能够公允、客观、真实地反映截至 2023 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，不存在损害公司和股东利益的情形。

四、董事会意见

公司董事会认为：公司本次计提减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合公司实际情况。本次计提减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的资产状况和经营成果，有助于提供更加真实可靠的会计信息。

五、监事会意见

公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》等相关规定，决策程序合规，会计处理的方法依据公允、合理，符合公司实际情况，同意公司 2023 年度计提减值准备事项。

六、备查文件

- 1、公司第三届董事会第五十六次会议决议；
- 2、公司第三届监事会第四十三次会议决议。

特此公告。

北京恒泰实达科技股份有限公司

董事会

2024年4月26日