

北京科锐配电自动化股份有限公司

关于 2023 年度计提资产减值准备的公告

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

北京科锐配电自动化股份有限公司（以下简称“公司”）第七届董事会第三十四次会议、第七届监事会第二十六次会议已审议通过《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备的原因

为客观反映公司财务状况，公司根据《企业会计准则》的有关规定，基于谨慎性原则，对存在减值迹象的资产计提减值准备。

二、本次计提资产减值准备情况概述

依据《企业会计准则》及公司会计政策相关规定，本着谨慎性原则，经审计机构审计，截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计计提各项资产减值准备为 301,911,078.57 元，其中 2023 年度计提 146,629,405.48 元，减少 17,531,391.64 元（转回或转销 488,391.64 元，核销 17,043,000.00 元），其他-77,084.68 元（主要系处置子公司引起的坏账准备减少所致）。具体情况如下表：

项目（单位：元）	期初余额	本期增加	本期减少		其他	期末余额
		计提	转回或转销	核销		
应收账款坏账准备	123,811,893.43	-16,136,433.51			-69,286.01	107,606,173.91
其他应收款坏账准备	5,128,166.59	-1,837,141.99			-7,798.67	3,283,225.93
合同资产减值准备	11,055,857.72	-353,310.33				10,702,547.39
存货跌价准备	5,800,029.20	43,141,094.69	488,391.64			48,452,732.25
固定资产减值准备	510,218.47					510,218.47
无形资产减值准备	0.00	48,778,833.45				48,778,833.45
商誉减值准备	9,540,984.00	73,036,363.17				82,577,347.17
其他权益工具投资减值准	17,043,000.00			17,043,000.00		0.00

备				0		
合计	172,890,149.4 1	146,629,405.4 8	488,391.64	17,043,000.0 0	-77,084.6 8	301,911,078.5 7

三、计提减值准备情况具体说明

1、应收账款坏账准备：本期增加主要为按账龄计提的坏账准备；本期减少主要为转回或转销、核销的应收账款，其他主要为处置子公司引起的坏账准备减少。

2、其他应收款坏账准备：本期增加主要为按账龄计提坏账准备；本期减少主要为转回或转销、核销的其他应收款，其他主要为处置子公司引起的坏账准备减少。

3、合同资产减值准备：本期增加主要为公司对应收客户质保金等计提的减值准备。

4、存货跌价准备：本期增加主要为公司对库存商品等计提减值准备；本期减少主要为公司计提减值准备的库存商品等实现对外销售。

5、固定资产减值准备：截至期末固定资产减值准备与期初没有变化。

6、无形资产减值准备：本期增加主要为因收购北京稳力科技有限公司（以下简称“北京稳力”）产生的合并层面确认无形资产减值所致。

7、商誉减值准备：本期增加主要为报告期末对合并子公司北京稳力、北京科锐博润电力电子有限公司（以下简称“科锐博润”）商誉计提减值所致。

8、其他权益工具投资减值准备：本期减少主要为参股公司苏州太谷电力股份有限公司本期破产清算完成，终止确认投资损失由其他综合收益转至留存收益所致。

综上，2023 年度公司子公司北京稳力、科锐博润受宏观经济、行业竞争加剧、市场环境变化等因素影响，同时结合其未来市场及订单等情况判断，商誉、无形资产、存货等资产减值 14,339.71 万元；公司梳理了主营产品线及目标市场定位，经核查部分存货存在减值迹象本期计提跌价准备 2,155.92 万元（除子公司北京稳力、科锐博润外）。

北京稳力、科锐博润资产名称、账面价值及测算过程等信息如下：

项目（单位：元）	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
科锐博润（注1）	40,207,292.93	21,652,100.00	18,555,192.93	永续	预计收入、采购成本及其他相关费用	预计收入、采购成本及其他相关费用	预计收入、采购成本及其他相关费用
北京稳力（注2）	168,107,132.35	23,541,700.00	144,565,432.35	永续	预计收入、采购成本及其他相关费用	预计收入、采购成本及其他相关费用	预计收入、采购成本及其他相关费用

注1：科锐博润包含商誉的资产组账面价值 40,207,292.93 元。依据本公司聘请的中和资产评估有限公司出具的中和评报字（2023）第 BJV3062D002 号商誉减值测试报告，资产组可收回金额 21,652,100.00 元，本公司按持股比例确认商誉减值 12,307,659.47 元；

注2：北京稳力包含商誉的资产组账面价值 168,107,132.35 元。依据本公司聘请的中和资产评估有限公司出具的中和评报字（2023）第 BJV3062D001 号商誉减值测试报告，资产组可收回金额 23,541,700.00 元；其中本公司按持股比例确认商誉减值 60,728,703.70 元，无形资产减值 48,778,833.45 元。

存货跌价准备和合同履约成本减值准备测算过程如下：

项目（单位：元）	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,890,768.45	9,864,465.84		315,058.52		13,440,175.77
在产品	312,998.63	14,097,533.69		11,420.71		14,399,111.61
产成品	1,596,262.12	16,081,893.03		161,912.41		17,516,242.74
发出商品		3,097,202.13				3,097,202.13
合计	5,800,029.20	43,141,094.69		488,391.64		48,452,732.25

四、本次计提资产减值准备对公司财务状况的影响

公司本期新增资产减值准备合计金额 146,629,405.48 元，转回或转销资产减值准备合计金额 488,391.64 元，核销资产减值准备合计金额 17,043,000.00 元，因处置子公司减少坏账准备 77,084.68 元，减少公司 2023 年度利润总额 146,141,013.84 元，本期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。

五、审计委员会意见

审计委员会认为公司本次计提资产减值准备已经审计机构审计，符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》和公司相关会计政策的规定，体现了谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备后能更加客观公允地反映公司财务状况、资产价值及经营成果。同意公司 2023 年度计提资产减值准备的议案并提交董事会审议。

六、独立董事专门会议意见

公司独立董事认为公司本次计提资产减值准备遵循了谨慎性原则，符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》和公司会计政策的规定，符合公司的实际情况，计提后公司的财务报表能够客观、公允地反映公司资产状况及经营成果。本次计提资产减值准备决策程序符合相关法律法规的要求，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，同意本次计提资产减值准备议案并提交董事会审议。

七、监事会意见

监事会认为公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》和公司相关会计政策的规定，体现了谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备后能更加客观公允地反映公司财务状况、资产价值及经营成果。

八、备查文件

- 1、公司第七届董事会第三十四次会议决议；
- 2、公司第七届监事会第二十六次会议决议；
- 3、独立董事专门会议 2024 年第二次会议决议；
- 4、公司审计委员会 2024 年第三次会议决议。

特此公告。

北京科锐配电自动化股份有限公司董事会

二〇二四年四月十五日