

# 北京汉邦高科数字技术股份有限公司

## 关于 2023 年度计提信用减值损失、资产减值准备 及核销资产的公告

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。

北京汉邦高科数字技术股份有限公司（以下简称“公司”）根据《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等规定，为真实、准确、客观地反映公司财务状况、资产价值及经营成果，对截至 2023 年 12 月 31 日各类资产进行了全面清查和减值测试，对存在减值迹象的资产进行减值测试，确认存在减值的，计提减值准备，并对发生事实损失的应收款项进行了核销。现将相关情况公告如下：

### 一、计提信用减值损失和资产减值准备的范围和金额

2023 年公司对应收账款、其他应收款、长期应收款计提信用减值损失,对存货、长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉、合同资产、其他非流动资产等计提资产减值准备,本年度共计提 9,603.92 万元,其中计提信用减值损失 7,099.50 万元,资产减值损失 2,504.42 万元。具体明细如下：

单位：万元

项目	本期计提	本期转回	减值计入的报表项目
应收账款坏账准备	5,489.01	1,033.69	信用减值损失
其他应收款坏账准备	39.01	7.49	信用减值损失
长期应收款坏账准备	2,612.66	-	信用减值损失
存货跌价	127.15	-	资产减值损失
长期股权投资减值准备	162.13	-	资产减值损失
固定资产减值准备	1,048.33	-	资产减值损失
无形资产减值准备	55.90	-	资产减值损失
商誉减值准备	1,085.03	-	资产减值损失
合同资产减值准备	-	34.32	资产减值损失
其他非流动资产减值准备	60.20	-	资产减值损失
小计	10,679.42	1,075.50	—

### 二、计提信用减值损失和资产减值准备的方法和说明

#### （一）坏账准备

应收款项主要包括应收账款、其他应收款、合同资产等,公司按照相当于整

个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据、应收账款、其他应收款，本公司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计算预期信用损失。

## （二）存货减值准备

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## （三）固定资产减值准备

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## （四）商誉减值准备

根据《企业会计准则第8号-资产减值损失》，可收回金额应当根据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较高者确定。公司在报告期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，然后将包含商誉资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定包含商誉资产组是否发生了减值。

## （五）重大单项资产减值准备说明

因公司截至 2023 年 12 月 31 日应收账款单项资产计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审的净利润绝对值比例达到 30%以上，且绝对金额大于 1,000 万元，现将截至 2023 年 12 月 31 日应收账款计提坏账准备的相关事项说明如下：

单位：万元

资产名称	应收账款
期末账面余额	35,548.84
资产预计可回收金额	6,821.41
期末计提的减值准备金额（期末余额）	28,727.43
本期计提减值准备金额（信用减值损失）	5,489.01
资产可回收金额的计算过程	<p>期末按单项或按信用风险组合进行减值测试，计提坏账准备。</p> <p>1.单项进行减值测试。当应收款项发生的个别特殊事项，公司考虑合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项的预期信用损失进行估计。</p> <p>2.信用风险组合。对于划分为信用风险组合的应收账款，公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。</p>
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》
计提原因	存在减值的迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面原值

### 三、核销资产的情况概述

为真实反映公司财务状况，根据《企业会计准则》及公司相关会计政策等规定，公司对截至 2023 年 12 月 31 日确认无法收回的应收账款进行清理并予以核销，金额共计 187.64 万元。本次核销的应收账款已经多种渠道催收，仍无法回收，且应收账款的欠款方已被注销或吊销营业执照，因此对上述款项予以核销，公司将建立备查账目，保留继续追索的权利。

### 四、对公司产生的影响

公司 2023 年度计提坏账损失和资产减值准备共计 9,603.92 万元，减少 2023 年度净利润 9,603.92 万元。核销的应收账款均已全额计提坏账准备，不影响报告期损益。

特此公告。

北京汉邦高科数字技术股份有限公司

董 事 会

2023 年 4 月 25 日