

北京华胜天成科技股份有限公司 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法律责任。

北京华胜天成科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 23 日召开第八届董事会第二次会议审议通过了《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、本次计提减值准备情况概述

根据《企业会计准则》相关规定和公司会计政策，为真实、准确反映公司财务状况、资产价值及经营成果，公司对截至 2023 年 12 月 31 日合并报表范围内的各类资产进行了全面检查和减值测试，基于谨慎性原则，公司对可能发生减值损失的资产计提相应减值准备。

经公司及子公司对截至 2023 年 12 月 31 日存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，计提各项减值准备共计 7,313.53 万元，计入的报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，明细如下表：

单位：万元 币种：人民币

项 目	2023 年度计提减值准备金额
一、信用减值损失	4,435.72
其中：应收票据坏账损失	-8.88
应收账款坏账损失	4,563.11
其他应收款坏账损失	-104.51
长期应收款损失	-14.00
二、资产减值损失	2,877.81

其中：存货跌价损失	1,465.76
合同资产损失	165.57
无形资产损失	94.46
商誉损失	1,152.02
合计	7,313.53

二、本次计提减值准备的具体说明

本次计提的资产减值准备为应收票据坏账准备-8.88 万元，应收账款坏账准备 4,563.11 万元，其他应收款坏账准备-104.51 万元，长期应收款坏账准备-14.00 万元，存货跌价准备 1,465.76 万元，无形资产减值准备 94.46 万元，商誉减值准备 1,152.02 万元，合同资产减值准备 165.57 万元。

（一）计提信用减值准备情况

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具》，公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产计提减值准备。经核算，共计提坏账准备 4,435.72 万元。其中：

- 1) 应收票据计提坏账准备-8.88 万元；
- 2) 应收账款计提坏账准备 4,563.11 万元；
- 3) 其他应收款计提坏账准备-104.51 万元；
- 4) 长期应收款计提坏账准备-14.00 万元。

（二）合同资产减值准备情况

依据《企业会计准则第 22 号—金融工具》，公司对合同资产以预期信用损失为基础计提减值准备。经核算，共计提合同资产减值准备 165.57 万元。

（三）存货跌价准备情况

公司期末存货按照成本与可变现净值（存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额）孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。经核算，本期计提存货跌价准备 1,465.76 万元。

（四）无形资产跌价准备情况

公司期末无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对账面价值高于可收回金额的，计提无形资产减值准备。经核算，本期计提无形资产减值准备 94.46 万元。

（五）商誉减值准备情况

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，对调整后的各资产组账面价值高于可收回金额的，计提商誉减值准备。本期广州石竹计算机软件有限公司包含商誉的相关资产组的可收回金额低于其账面价值，需计提商誉减值准备 1,152.02 万元。

三、本次计提减值准备对公司的影响

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关政策的规定，真实、客观地体现了公司资产的实际情况。受此影响，公司 2023 年度合并报表净利润减少 7,313.53 万元。本次计提符合会计准则和相关政策要求，不存在损害公司和全体股东利益的情形。本次计提资产减值准备已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

特此公告。

北京华胜天成科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 25 日