

证券代码：300513

证券简称：恒实科技

公告编号：2022-019

北京恒泰实达科技股份有限公司
关于 2021 年度计提和核销减值准备的公告

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 2022 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第三十九次会议、第三届监事会第二十九次会议审议通过了《关于 2021 年度计提和核销减值准备的议案》，根据《深圳证券交易所创业板上市规则》、《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 2021 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，并对已计提跌价准备的部分存货进行了核销。

（二）计提减值准备的范围和总金额

公司及下属子公司对 2021 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

263,091,547.79 元，核销其他应收款坏账准备 138,028.57 元；核销存货跌价准备 6,041,761.96 元。具体情况如下表：

项目	2021 年度计提减值准备金额
1、信用减值准备（损失以“-”号填列）	16,652,627.30
其中：应收账款坏账准备	14,696,513.90
其他应收款坏账准备	1,956,113.40
2、资产减值准备（损失以“-”号填列）	246,433,920.49
其中：存货跌价准备	12,021,129.40
商誉减值准备	203,210,087.35
合同资产减值准备	31,202,703.74
合计	263,091,547.79

单位：元

项目	2020年12月31日 余额	执行新收入准则调 整金额	2021年1月1日余 额	本期增加金额	本期减少金额	2021年12月31日 余额
应收账款坏账准备	73,036,822.61	0.00	73,036,822.61	14,696,513.90	0.00	87,733,336.51
其他应收款坏账准 备	6,563,887.90	0.00	6,563,887.90	1,956,113.40	138,028.57	8,381,972.73
合同资产减值准备	92,405,509.49	0.00	92,405,509.49	31,202,703.74	0.00	123,608,213.23
存货跌价准备	625,123.22	0.00	625,123.22	12,021,129.40	6,041,761.96	6,604,490.66
商誉减值准备	0.00	0.00	0.00	203,210,087.35	0.00	203,210,087.35
合计	172,631,343.22	0.00	172,631,343.22	263,091,547.79	6,179,790.53	429,538,100.48

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 14,696,513.90 元、计提其他应收款坏账准备 1,956,113.40 元。

（二）合同资产减值准备的确认标准和计提方法

参照信用减值准备的确认标准及计提方法。

本次计提合同资产减值准备 31,202,703.74 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 12,021,129.40 元。

（四）商誉减值准备的确认标准和计提方法

2021 年度，公司在智慧能源领域继续进行业务结构的优化，持续聚焦综合能源服务，积极投入研发包括虚拟电厂在内的新型业务形态，而新业务的收入及利润在报告期内还未得到完全体现；同时由于疫情影响仍在持续，公司通信及电力的主要客户在招标和结算上均存在一定程度的延迟，设计咨询业务竞争加剧，以上因素使得公司整体毛利率水平有一定程度的下滑且收入增速放缓，对公司 2021 年度经营业绩造成不利影响。

公司资产负债表日的测试范围为与商誉相关的资产组组合所涉及的经营性长期资产，具体包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、开发支出、长期股权投资。根据《企业会计准则》和中国证监会《会计监管风险提示第 8 号——商誉减值》的要求，公司聘请的评估机构对公司商誉进行减值测试，依据北京卓信大

华资产评估有限公司出具的卓信大华评报字(2022)第 2135 号《北京恒泰实达科技股份有限公司以财务报告为目的对商誉进行减值测试所涉及的并购辽宁邮电规划设计院有限公司产生的含商誉资产组组合资产评估报告》，并购辽宁邮电产生的含商誉资产组组合可收回金额低于包含商誉账面价值的资产组价值，2021 年度需计提商誉减值准备 203,210,087.35 元。

三、本次计提减值准备对公司的影响

2021 年度计提信用减值损失、资产减值准备合计 263,091,547.79 元，减少公司 2021 年年度所有者权益 26,309.15 万元、利润总额 26,309.15 万元、净利润 25,410.51 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《2021 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 2021 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、本次计提减值准备的审批程序

公司于 2022 年 4 月 26 日召开第三届董事会第三十九次会议、第三届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于 2021 年度计提和核销减值准备的议案》。

五、独立董事的独立意见

独立董事就本次计提减值准备事项的独立意见：公司本次基于谨慎性原则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，符合上市公司实际情况，并履行了相应的审批程序。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价值和经营成果，有助于提供更加真实可靠的会计信息，不损害公司及全体股东特别是中小股东的利益。因此，我们一致同意公司本次计提资产减值准备事项。

六、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 2021 年度计提减值准备事项。

七、备查文件

- 1、公司第三届董事会第三十九次会议决议；
- 2、独立董事关于第三届董事会第三十九次会议相关事项的独立意见；
- 3、公司第三届监事会第二十九次会议决议。

特此公告。

北京恒泰实达科技股份有限公司

董事会

2022年4月26日