

证券代码：002658

证券简称：雪迪龙

公告号：2024-020

## 北京雪迪龙科技股份有限公司 关于 2023 年度计提资产减值准备及核销资产的公告

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。

### 一、计提资产减值准备及核销资产的情况概述

#### 1、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》和公司会计政策等相关规定，为更加真实、准确地反映公司截至2023年12月31日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司基于谨慎性原则，对各类资产进行了清查、分析和评估，对部分可能发生信用、资产减值的资产计提了减值准备，对符合财务核销确认条件的资产经调查取证后，确认实际形成损失的资产予以核销。2023年度，公司累计计提资产减值准备37,098,933.91元。具体情况如下：

单位：元

| 列报项目      | 年初金额           | 本年计提          | 收回或转回        | 核销            | 其他         | 年末余额           |
|-----------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| 应收账款坏账准备  | 110,476,024.50 | 33,135,223.40 | 4,212,703.01 | 5,505,759.32  | 43,886.50  | 133,936,672.07 |
| 应收票据坏账准备  | 1,310,855.97   | -1,001,777.55 |              |               |            | 309,078.42     |
| 其他应收款坏账准备 | 3,532,111.95   | 4,347,286.70  |              | 5,048,006.68  | 1,678.48   | 2,833,070.45   |
| 存货跌价准备    | 3,880,254.88   | 675,810.90    |              |               | 189,402.88 | 4,745,468.66   |
| 合同资产减值准备  | 161,964.11     | -57,609.54    |              |               |            | 104,354.57     |
| 合计        | 119,361,211.41 | 37,098,933.91 | 4,212,703.01 | 10,553,766.00 | 234,967.86 | 141,928,644.17 |

注：1.本次计提资产减值准备计入的报告期间为2023年1月1日至2023年12月31日。

2.以上数据如存在尾差，系四舍五入所致。

#### 2、本次资产核销情况

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，为真实反映公司财务状况和资产价值，对公司部分无法收回的应收款项进行核销。本次核销的应收账款坏账准备5,505,759.32元，核销其他应收款坏账准备5,048,006.68元，合计10,553,766.00元。

## 二、计提资产减值准备及核销资产的具体说明

### 1、计提资产减值准备的情况说明

#### (1) 应收款项

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司对应收款项的预期信用损失进行评估，本年对应收账款计提坏账准备33,135,223.40元，收回或转回坏账准备4,212,703.01元；对应收票据计提坏账准备-1,001,777.55元；对其他应收款计提坏账准备4,347,286.70元。

#### (2) 存货跌价准备

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

公司对截至2023年12月31日的存货进行相应减值测试，本年度计提存货跌价准备675,810.90元。

#### (3) 合同资产

公司以预期信用损失模型为基础，考虑不同客户信用风险特征，按照客户信用等级组合和账龄组合，结合历史信用损失、当前状况、对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，通过单项评估和组合计提，确认合同资产损失，计提合同资产减值准备。

公司对截至2023年12月31日的合同资产进行减值测试，本年度计提合同资产减值准备-57,609.54元。

### 2、资产核销的情况说明

截至2023年12月31日，公司及下属子公司核销应收账款坏账5,505,759.32元和其他应收款坏账5,048,006.68元，已计提坏账准备。本次核销的坏账主要原因是该部分应收账款和其他应收款账龄过长，经多种渠道催收后均无法回收，因此对上述款项

予以核销。

### 三、计提资产减值准备及核销资产合理性的说明及对公司的影响

#### 1、合理性说明

公司根据《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定，结合公司实际情况计提的2023年度资产减值准备和核销资产，体现了会计谨慎性原则，能够更加真实、公允地反映公司截至2023年12月31日的财务状况、资产状况以及2023年度经营成果。

#### 2、对公司的影响

公司2023年了累计计提资产减值准备37,098,933.91元，收回或转回资产减值准备4,212,703.01元，上述事项将减少公司2023年度归属于上市公司利润总额32,886,230.90元。本次核销及计提资产减值准备事项，符合《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定。

特此公告。

北京雪迪龙科技股份有限公司

董 事 会

二〇二四年三月二十八日