

证券代码：301372

证券简称：科净源

公告编号：2023-006

## 北京科净源科技股份有限公司

### 关于公司 2023 年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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京科净源科技股份有限公司（以下简称“公司”）根据《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》《创业板上市公司业务办理指南第 2 号——定期报告披露相关事宜》《企业会计准则》等相关规定，2023 年度计提资产减值准备损失共计人民币 4,818.58 万元。

#### 一、本次计提资产减值损失情况概述

##### 1、计提资产减值准备的原因

为真实反映公司截止 2023 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营情况，根据《企业会计准则》、公司会计政策及财务谨慎性原则，公司于 2023 年 12 月 31 日对各类资产进行了清查，并进行了分析和评估，经资产减值测试，公司认为部分资产存在一定的减值迹象，应计提资产减值准备。

##### 2、本次计提资产减值准备损失的资产范围、总金额和计入的报告期间

经公司及下属子公司对其 2023 年 12 月 31 日存在的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，公司 2023 年度拟计提各项资产减值准备共计人民币 4,853.93 万元。具体明细如下：

金额单位：元

类别	项目	本期计提的资产减值准备金额	占 2023 年度经审计净利润的比例
信用减值损失	应收票据坏账损失	26,500.00	0.14%
	应收账款坏账损失	-55,766,192.87	-292.47%
	其他应收款坏账损失	-1,072,429.53	-5.62%

资产减值损失	合同资产减值损失	8,818,849.40	46.25%
	其他非流动资产减值损失	-546,061.19	-2.86%
合计		-48,539,334.19	-254.57%

## 二、本次计提资产减值准备的情况具体说明

### 1、信用减值损失

报告期末，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判断，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### (1) 报告期对应收票据计提、收回或转回的坏账准备情况

金额单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票组合	44,500.00		26,500.00		18,000.00
合计	44,500.00		26,500.00		18,000.00

#### (2) 报告期对应收账款计提、收回或转回的坏账准备情况

金额单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	2,238,410.62		163,377.00	346,623.00		1,728,410.62
组合计提	96,522,846.26	55,929,569.87				152,452,416.13
合计	98,761,256.88	55,929,569.87	163,377.00	346,623.00		154,180,826.75

#### (3) 报告期对其他应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

金额单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	7,108,000.00					7,108,000.00
组合计提	527,881.50	1,072,429.53		340.00		1,599,971.03
合计	7,635,881.50	1,072,429.53		340.00		8,707,971.03

## 2、资产减值损失

报告期末，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判断，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

### (1) 报告期对合同资产计提、收回或转回的坏账准备情况

金额单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提						
组合计提	14,559,992.51		8,818,849.40			5,741,143.11
合计	14,559,992.51		8,818,849.40			5,741,143.11

### (2) 报告期对其他非流动资产计提、收回或转回的坏账准备情况

金额单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提						
组合计提	482,422.47	546,061.19				1,028,483.66
合计	482,422.47	546,061.19				1,028,483.66

### 三、本期计提资产减值准备对公司的影响

公司本期计提资产减值准备共计 4,853.93 万元，计入当期损益，占 2023 年度净利润的 254.57%，减少当期所有者权益 4,853.93 万元。本次计提资产减值准备已经会计师事务所审计确认，相应会计处理已在公司 2023 年度报告中反映及披露。

公司本期计提资产减值损失符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值损失后能更加公允地反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。

### 四、本次计提减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备和信用减值准备事项，是按照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定执行，根据《深圳证券交易所创业板上市规则》、《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》、《公司章程》的相关规定，上述事项无需公司董事会审议。

### 五、本次计提减值准备的合理性说明

本次计提资产减值准备和信用减值准备事项符合《企业会计准则》等相关规定，计提依据充分，体现了会计谨慎性原则，有利于客观、公允地反映截至 2023 年 12 月 31 日公司资产价值和财务状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

特此公告。

北京科净源科技股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 29 日