

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