

证券代码：300552

证券简称：万集科技

公告编号：2023-023

## 北京万集科技股份有限公司

### 关于公司2022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。

北京万集科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年4月10日召开第四届董事会第三十一次会议、第四届监事会第二十七次会议审议通过了《关于公司2022年度计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

#### 一、本次计提资产减值准备情况概述

##### 1、本次计提资产减值准备的原因

公司本次计提资产减值准备，是依照《企业会计准则第8号-资产减值》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023年修订）》《上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》和公司相关会计政策制度的规定进行的。公司及下属子公司对2022年各类存货、应收款项、长期股权投资、固定资产、无形资产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，固定资产、商誉、无形资产等的可变现性进行了充分的评估和分析，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象。本着谨慎性原则，公司需对可能发生资产减值损失的相关资产进行计提减值准备。

##### 2、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

公司及下属子公司对2022年度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2022年度资产减值准备共计39,790,781.05元，详情如下表：

单位：元

项目	本期计提额
应收票据坏账准备	546,025.38
应收账款坏账准备	37,317,054.12

其他应收款坏账准备	1,927,701.55
合计	39,790,781.05

## 二、本次计提资产减值对公司的影响

本次计提资产减值准备，将减少公司 2022 年度利润总额 39,790,781.05 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。

## 三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

本次计提的资产减值准备为应收款项坏账准备，公司应收款项坏账准备的确认标准及计提方法如下：

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元（包括 200 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
各账龄段	对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按账龄划分组合进行减值测试
应收子公司款项	本公司所属子公司

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
各账龄段	账龄分析法
应收子公司款项	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

#### 四、单项资产减值计提情况说明

2022年度公司计提应收账款坏账准备 37,317,054.12 元,占公司最近一个会计年度经审计净利润绝对值的比例在 30%以上且绝对金额超过 1,000 万元,具体情况如下:

单位:人民币元

资产名称	应收账款
期末账面余额	1,233,712,881.64
资产可收回金额(预计)	1,036,390,750.10

本年度计提坏账准备金额	37,317,054.12
资产可收回金额的计算过程	详见“三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法”
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》
计提原因	存在减值迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面价值

## 五、本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项经公司第四届董事会第三十一次会议、第四届监事会第二十七次会议审议通过，独立董事发表了意见。本次计提资产减值准备事项未达到公司股东大会审议的标准，无需提交股东大会审议。

## 六、董事会意见

公司计提资产减值准备事项符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023 年修订）》《上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》和公司相关会计政策制度的规定，依据充分，体现了会计谨慎性的原则，符合公司的实际情况，本次计提资产减值准备后能公允的反映截止 2022 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。因此，董事会同意公司 2022 年度计提资产减值准备共计 39,790,781.05 元。

## 七、监事会意见

经审议，监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023 年修订）》《上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》和公司相关会计政策制度的有关规定，审批程序合法，资产减值准备计提公允、合理，符合公司实际情况，同意对本次资产减值准备的计提。

## 八、独立董事意见

经审核，我们认为公司本次计提资产减值准备依据充分，符合上市公司实际情况，本次资产减值准备计提后，能真实、公允的反应公司资产经营状况和财务状况，使公司会计信息更加真实可靠，更具合理性，符合公司及全体股东的整体利益。我们一致同意公司对本次资产减值准备的计提。

## 九、备查文件

- 1、《北京万集科技股份有限公司第四届董事会第三十一次会议决议》；
- 2、《北京万集科技股份有限公司第四届监事会第二十七次会议决议》；
- 3、《北京万集科技股份有限公司独立董事关于公司相关事项的独立意见》。

特此公告。

北京万集科技股份有限公司董事会

2023年4月12日