

## 北京诚益通控制工程科技股份有限公司

## 关于 2023 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。

北京诚益通控制工程科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 19 日召开的第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》。现将有关事项公告如下：

### 一、本次计提资产减值准备的概述

#### （一）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》以及公司会计政策的相关规定进行的。公司及下属子公司对 2023 年末各类存货、应收票据、应收款项、固定资产、在建工程、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，固定资产、在建工程、无形资产及与商誉形成有关的资产组的可变现性进行了充分的评估和分析，并依据管理层对市场情况及交易近况的研讨判断，本着谨慎性原则，公司拟对可能发生资产减值损失的相关资产计提资产减值准备。

#### （二）本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

公司对 2023 年年末可能发生减值迹象的资产进行资产减值测试后，计提资产减值准备合计 56,284,522.14 元。其中：

类别	项目	本期计提的金额（元）	占 2023 年度经审计净利润的比例
信用减值损失	长期应收款	-17,119.07	-0.01%
	应收账款	56,881,509.53	33.91%
	其他应收款	637,851.85	0.38%
	应收票据	111,827.05	0.07%
资产减值损失	存货	-2,180,549.53	-1.30%
	合同资产	851,002.31	0.51%
合计		56,284,522.14	33.55%

## 二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备合计 56,284,522.14 元，将减少公司 2023 年度利润总额共计 56,284,522.14 元，本次计提资产减值准备已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。本次计提资产减值准备事项，真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况。

## 三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

### （一）应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

#### （1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合：本公司应收票据组合包括商业承兑汇票，该部分承兑人为信用风险较高的非银行类金融机构。预期信用损失率按照应收账款组合确定。

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内组合

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### （2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### （3）按照单项计提坏账准备的判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

### （二）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

#### **四、董事会关于计提资产减值准备的合理性说明**

公司计提资产减值损失是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，没有损害公司及中小股东利益。计提资产减值准备后，能够更加公允地反应公司的财务状况，同意本次计提资产减值准备。

#### **五、监事会关于计提资产减值准备的审核意见**

本次计提资产减值准备的议案程序合法、合规。公司本次计提资产减值准备是为了保证公司规范运作，坚持稳健的会计原则，公允反映公司的财务状况以及经营成果，监事会同意本次计提资产减值准备事宜。

#### **六、备查文件**

- 1、第五届董事会第六次会议决议；
- 2、第五届监事会第六次会议决议；
- 3、深交所要求的其他文件。

特此公告。

北京诚益通控制工程科技股份有限公司

董事会

2024年4月22日