

证券代码：603859

证券简称：能科科技

公告编号：2024-022

能科科技股份有限公司

关于 2023 年度计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

能科科技股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规，结合公司会计政策的相关规定，对部分可能发生减值的资产计提了减值准备。现将公司本次计提减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提减值准备情况概述

（一）计提减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规的要求，为了更加真实、准确地反映公司截止 2023 年 12 月 31 日的资产和财务状况，本着谨慎性原则，公司对应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款、存货、合同资产、长期应收款、无形资产等各项资产进行了减值测试，对可能发生减值损失的各项资产计提或冲回相应的减值准备。2023 年度计提的信用减值准备和资产减值准备共计 71,686,661.28 元。

（二）计提减值准备的范围、总金额和拟计入的报告期间

本次计提或转回信用减值准备和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，明细如下：

单位：元

序号	项目	2023 年度计提（冲回）减值金额
1	信用减值损失	-64,602,381.48
1.1	其中：应收票据	283,237.71
1.2	应收账款	-62,795,610.03
1.3	其他应收款	118,371.46
1.4	长期应收款	-2,208,380.62
2	资产减值损失	-7,084,279.80
2.1	其中：合同资产	-3,028,404.66

2.2	存货	-1,135,442.45
2.3	预付账款	-2,920,432.69
	合计	-71,686,661.28

注 1：上表计提金额以负数列示，冲回金额以正数列示。

（三）计提减值准备的审批程序

本次计提减值准备事项已经公司第五届董事会第九次会议和第五届监事会第五次会议审议通过。根据相关规定，本次计提减值准备事项无需提交股东大会审议。

二、 本次计提减值准备的具体说明

（一）信用减值准备

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司基于应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款的信用风险特征，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。除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

根据上述标准，公司 2023 年度计提应收账款信用减值损失 62,795,610.03 元，冲回应收票据信用减值损失 283,237.71 元，冲回其他应收账款信用减值损失 118,371.46 元，计提长期应收款信用减值损失 2,208,380.62 元。

（二）资产减值准备

1、预付账款坏账准备

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，于 2023 年度对公司的预付账款进行清查和分析，对预付账款预期损失进行估计并计提预付账款坏账准备。

根据上述标准，公司 2023 年度计提预付账款减值损失 2,920,432.69 元。

2、存货跌价准备

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，于 2023 年度对公司的

存货进行清查和分析，确定存货可变现净值，按照存货成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备并计入当期损益。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

根据上述标准，公司 2023 年度计提存货跌价损失 1,135,442.45 元。

3、合同资产减值准备

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，于 2023 年度对公司的合同资产进行清查和分析，按照上述金融资产预期信用损失的确定方法进行处理。

根据上述标准，公司 2023 年度计提合同资产减值损失 3,028,404.66 元。

三、计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备金额合计 71,686,661.28 元，计入公司 2023 年度利润表，公司 2023 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润减少 60,603,765.81 元，2023 年底归属于母公司所有者权益减少 60,603,765.81 元。

四、董事会、监事会、独立董事、审计委员会的结论性意见

（一）董事会意见

公司董事会认为：公司依据实际情况计提资产减值准备，符合《企业会计准则》和公司财务管理制度的规定，公允、准确地反映了公司的资产状况，同意本次计提资产减值准备。

（二）独立董事意见

公司独立董事认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司财

务管理制度的相关规定，相关审议程序合法合规。本次计提资产减值准备后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形，同意本次计提资产减值准备。

（三） 审计委员会意见

审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备按照《企业会计准则》和公司相关会计政策进行，依据充分，符合法律法规的要求。公司计提资产减值准备后，有关财务报表能够更加真实、公允地反映公司当前的资产状况和经营成果，使公司关于资产的会计信息更加可靠，同意本次计提资产减值准备。

（四） 监事会意见

公司监事会认为：公司按照《企业会计准则》和公司财务制度的有关规定计提资产减值准备，符合公司实际情况，能更公允地反映公司财务状况和资产价值，相关决策程序符合法律法规的规定，同意本次计提资产减值准备。

特此公告。

能科科技股份有限公司

董事会

2024年4月16日