

证券代码：002658

证券简称：雪迪龙

公告号：2023-021

北京雪迪龙科技股份有限公司 关于 2022 年度计提资产减值准备及核销资产的公告

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。

一、计提资产减值准备及核销资产的情况概述

1、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》和公司会计政策等相关规定，为更加真实、准确地反映公司截至2022年12月31日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司基于谨慎性原则，对各类资产进行了清查、分析和评估，对部分可能发生信用、资产减值的资产计提了减值准备，对符合财务核销确认条件的资产经调查取证后，确认实际形成损失的资产予以核销。2022年度，公司累计计提资产减值准备119,361,211.41元。具体情况如下：

单位：元

列报项目	年初金额	本年计提	核销	其他	年末余额
应收账款坏账准备	78,145,153.12	39,641,609.70	7,372,734.15	61,995.83	110,476,024.50
应收票据坏账准备	409,158.35	901,697.62			1,310,855.97
其他应收款坏账准备	4,230,873.49	7,171.02	705,993.09	60.53	3,532,111.95
存货跌价准备	3,180,025.88	612,958.83		87,270.17	3,880,254.88
合同资产减值准备		161,964.11			161,964.11
合计	85,965,210.84	41,325,401.28	8,078,727.24	149,326.53	119,361,211.41

本次计提资产减值准备计入的报告期间为2022年1月1日至2022年12月31日。

2、本次资产核销情况

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，为真实反映公司财务状况和资产价值，对公司部分无法收回的应收款项进行核销。本次核销的应收账款坏账

准备7,372,734.15元，核销其他应收款坏账准备705,993.09元，合计8,078,727.24元。

二、计提资产减值准备及核销资产的具体说明

1、计提资产减值准备的情况说明

(1) 应收款项

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司对应收款项的预期信用损失进行评估，本年对应收账款计提坏账准备39,641,609.70元；对应收票据计提坏账准备901,697.62元；对其他应收款计提坏账准备7,171.02元。

(2) 存货跌价准备

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

公司对截至2022年12月31日的存货进行相应减值测试，本年度计提存货跌价准备612,958.83元。

(3) 合同资产

公司以预期信用损失模型为基础，考虑不同客户信用风险特征，按照客户信用等级组合和账龄组合，结合历史信用损失、当前状况、对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，通过单项评估和组合计提，确认合同资产损失，计提合同资产减值准备。

公司对截至2022年12月31日的合同资产进行减值测试，本年度计提合同资产减值准备161,964.11元。

2、资产核销的情况说明

截至2022年12月31日，公司及下属子公司核销应收账款坏账7,372,734.15元和其他应收款坏账705,993.09元，已计提坏账准备。本次核销的坏账主要原因是该部分应收账款和其他应收款账龄过长，经多种渠道催收后均无法回收，因此对上述款项予

以核销。

三、计提资产减值准备及核销资产合理性的说明及对公司的影响

1、合理性说明

公司根据《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定，结合公司实际情况计提的2022年度资产减值准备和核销资产，体现了会计谨慎性原则，能够更加真实、公允地反映公司截至2022年12月31日的财务状况、资产状况以及2022年度经营成果。

2、对公司的影响

公司2022年累计计提资产减值准备41,325,401.28元，上述事项将减少公司2022年度归属于上市公司利润总额41,325,401.28元。本次核销及计提资产减值准备事项，符合《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定。

特此公告。

北京雪迪龙科技股份有限公司

董 事 会

二〇二三年三月三十一日