

航天科技控股集团股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

本公司及公司全体董事会成员保证公告内容的真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

航天科技控股集团股份有限公司（以下简称航天科技或公司）于2024年1月29日召开第七届董事会第十六次会议、第七届监事会第十一次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。根据《企业会计准则》以及公司会计政策、会计估计的相关规定，公司及下属子公司计提资产减值准备的情况如下：

一、本次计提资产减值准备的情况

根据《企业会计准则》以及公司会计政策、会计估计的相关规定，本着谨慎性原则，公司及下属子公司对截止2023年12月31日的各类资产进行了全面检查，对存在减值迹象的资产进行了减值测试，对有关资产计提了减值准备，具体情况如下：

表1 资产减值准备情况表

单位：元

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		外币报表折算 差异	期末账面余额
		本期计提额	核销或转销	合并减少		
一、坏账准备	154,499,542.99	-6,895,791.79	2,985,947.51	21,757,910.42	-1,337,736.02	121,522,157.25
其中：应收账款坏账准备	131,882,778.13	-8,403,774.99	2,495,085.07	21,743,735.42	-1,357,905.44	97,882,277.21
二、存货跌价准备	112,995,671.29	112,245,651.10	21,500,831.35	2,490,294.70	2,512,631.97	203,762,828.31
三、合同资产减值准备	2,010,179.66	202,449.08				2,212,628.74
四、长期股权投资减值准备	6,088,971.90					6,088,971.90
五、固定资产减值	5,251,537.59	17,933,005.73				23,184,543.32

准备						
六、在建工程减值准备	106,837.61	4,518,755.25				4,625,592.86
七、无形资产减值准备	24,471,594.64				1,185,160.94	25,656,755.58
八、商誉减值准备	541,889,932.42				31,850,971.66	573,740,904.08
合 计	847,314,268.10	128,004,069.37	24,486,778.86	24,248,205.12	34,211,028.55	960,794,382.04

（一）坏账准备的计提依据及方法

公司依据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对其划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。依据坏账准备确认及计提方法，本年转回坏账准备合计 6,895,791.79 元，核销 2,985,947.51 元，合并减少 21,757,910.42 元，外币报表折算差异-1,337,736.02 元。

（二）存货跌价准备的计提依据及方法

根据《企业会计准则第 1 号——存货》的规定，公司根据存货成本账面价值与可变现净值测算存货跌价准备。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，按差额计提存货跌价准备。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。依据存货跌价准备确认及计提方法，本年计提存货跌价准备合计 112,245,651.10 元，转销 21,486,776.59 元，核销 14,054.76 元，合并减少 2,490,294.70 元，外币报表折算差异 2,512,631.97 元。其中，报告期内公司控股子公司航天科工惯性技术有限公司（以下简

称“惯性公司”）涿州工业园遭受洪水，具体情况详见公司 2023 年 8 月 4 日发布的《关于控股子公司生产基地遭受暴雨灾害影响的提示性公告》（2023-临-037），上述事项导致存货受损，计提存货跌价准备 78,413,371.22 元。

（三）合同资产减值准备的计提依据及方法

公司依据《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量合同资产减值金额。本年计提合同资产减值准备合计 202,449.08 元。

（四）长期资产减值准备的计提依据及方法

按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对长期资产是否存在减值迹象进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期资产一经计提减值在以后期间不得转回，除非处置该项长期资产。本年计提固定资产减值准备 17,933,005.73 元，在建工程减值准备 4,518,755.25 元，主要因惯性公司涿州工业园遭受洪水所致。

二、本次计提资产减值准备对公司财务状况的影响

本次转回信用减值损失 6,895,791.79 元、计提资产减值损失 134,899,861.16 元，转销存货跌价准备 21,486,776.59 元，相应减少公司 2023 年度利润总额 106,517,292.78 元。

三、其他说明

为真实、准确反映公司财务状况和经营成果，公司对惯性公司涿州工业园受灾的固定资产、存货进行全面清查和分析测试，并聘请中水致远资产评估有限公司已经对上述资产予以评估并出具了《航天科工惯性技术有限公司受灾资产损失价值评估项目资产评估报告》。

本次计提资产减值准备对公司 2023 年度的利润影响最终以会计师事务所年度审计确认的金额为准。

四、董事会审计委员会意见

本议案董事会审议前已经公司董事会审计委员会审议通过，审计委员会认为：本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司财务管理制度的相关规定，能够公允地反映公司的财务状况，不存在损害公司和中小股东合法权益的情况，同意该项议案并提交公司董事会审议。

五、董事会对计提资产减值的合理性说明

公司董事会认为，本次公司计提资产减值准备系遵照《企业会计准则》、证券监管机构和公司相关会计政策规定执行，综合判断对可能发生减值损失的资产计提减值准备，计提减值准备依据充分，充分体现了会计谨慎性原则，计提后能够公允地反映公司资产状况和经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。同意本次计提资产减值准备事项。

六、监事会意见

公司监事会认为：本次对公司计提的资产减值准备程序合法，依据充分；计提符合《企业会计准则》相关规定，符合公司实际情况，计提后能够公允地反映公司资产状况和经营成果，同意本次计提资产减值准备事项。

七、备查文件

1. 公司第七届董事会第十六次会议决议；
2. 公司第七届监事会第十一次会议决议。

特此公告。

航天科技控股集团股份有限公司董事会

二〇二四年一月三十一日