

# 福州达华智能科技股份有限公司

## 关于公司 2023 年度计提信用、资产减值准备及公允价值变动的公告

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。

福州达华智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 29 日召开第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度计提信用、资产减值准备及公允价值变动的议案》。根据深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》的有关规定，将公司本次计提信用、资产减值准备及公允价值变动的具体情况公告如下：

### 一、本期计提信用减值准备、资产减值准备、公允价值变动情况的概述

#### 1、本次计提减值准备的原因

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司对各类资产进行了全面检查和减值测试。根据测试结果，公司部分资产存在减值及公允价值变动的情况，为真实反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营情况，基于谨慎性原则，公司决定对部分资产计提减值准备或公允价值变动。

#### 2、公司对本次计提准备事项履行的审批程序

本次计提减值准备及公允价值变动事项已经公司第四届董事会第二十六次会议及第四届监事会第十七次会议审议通过，本议案已经董事会审计委员会审议通过，全体成员同意该议案。本次计提减值准备及公允价值变动事项在董事会权限内，无需提交股东大会审议。

### 二、本期计提信用减值准备、资产减值准备情况、公允价值变动的情况

公司 2023 年计提的信用减值准备、资产减值准备 23,247.49 万元，确认公允价值变动收益-11,257.00 万元。本次计提信用减值准备、资产减值准备、公允价值变动收益的资产范围及计提的金额如下表：（如无特别说明，单位均为万元）：

单位：万元

减值准备	本期发生额	占 2023 年经审计归属于母公司所有者的净利润的比例
一、资产减值损失		
存货减值损失	-952.91	3.22%
合同资产减值损失	-170.18	0.57%
长期股权投资减值损失		0.00%
固定资产减值损失	-4.04	0.01%
商誉减值损失	-2,000.63	6.75%
其他非流动资产减值损失	-19,939.63	67.32%
二、信用减值损失		
应收账款信用减值损失	2,187.09	-7.38%
其他应收款信用减值损失	-1,897.83	6.41%
长期应收款信用减值损失	-469.36	1.59%
三、公允价值变动收益		
其他非流动金融资产公允价值变动	-11,257.00	38.00%
<b>合计</b>	<b>-34,504.49</b>	<b>116.49%</b>

本次计提信用减值准备、资产减值准备及公允价值变动拟计入的报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

### 三、本次计提减值准备及公允价值变动事项对公司的影响

本次计提的信用减值准备、资产减值准备合计 23,247.49 万元，计提公允价值变动收益-11,257.00 万元，将减少 2023 年度归属于母公司所有者的净利润 33,461.01 万元，相应减少 2023 年末归属于母公司所有者权益 33,461.01 万元。

### 四、本次计提减值准备及公允价值变动事项的具体说明

#### 1、存货减值损失

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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，合并计提存货跌价准备。经测算，2023年度拟对存货计提减值准备 952.91 万元。

## 2、合同资产减值损失

按照《企业会计准则》减值相关准则规定，在资产负债表日，合同资产减值损失按照预计可收回金额与其账面价值的差额，计提减值准备。经测算，2023年度拟对合同资产计提减值准备 170.18 万元。

## 3、固定资产减值损失

按照《企业会计准则》减值相关准则规定，在资产负债表日，固定资产按照预计可收回金额与其账面价值的差额，计提减值准备。经测算，2023年度拟对固定资产计提减值准备 4.04 万元。

## 4、商誉减值损失

按照《企业会计准则》减值相关准则规定，在资产负债表日，对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试。

先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认为商誉的减值损失。

经评估，公司 2023 年度计提商誉减值准备 2,000.63 万元。

## 5、其他非流动资产减值损失及公允价值变动

华夏银行股份有限公司厦门分行（以下简称“华夏银行厦门分行”）与上官步燕、卡友支付服务有限公司厦门分公司（以下简称“卡友支付厦门分公司”）、卡友支付服务有限公司（以下简称“卡友支付公司”或“卡友支付”，公司持有其 30%股权，为公司参股公司）银行结算合同纠纷一案已被福建省厦门市中级人民法院立案。起诉金额为人民币 1,499,016,564.06 元。详见公司于 2023 年 10 月 28 日、2024 年 3 月 7 日披露的《关于公司参股公司诉讼事项的公告》（公告编号：2023—047、2024—005）。卡友支付属于第三方支付公司，由于其所处行业的特殊性和专业性，行业主管部门制定了较为严格的行业监管政策。卡友支付

现取得的中国人民银行颁发的《支付业务许可证》有效期至 2027 年 6 月 26 日，上述案件涉及金额较大，且预计审理周期较长，对卡友支付相关经营资质到期后能否再次取得经营资质存在重大影响，进而对卡友支付的评估值将造成重大的影响。卡友支付涉诉事项，诉讼涉及的金额远超卡友支付的市场变现价值。

依照谨慎性原则，本公司持有的卡友支付的股权相关投资列支为其他非流动金融资产部分，账面价值减至 0 元，由此产生公允价值变动收益-11,370.00 万元；列支为其他非流动资产部分剩余账面价值全额计提资产减值准备 19,939.63 万元。

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定，对其他非流动金融资产投资进行公允价值确认，在期末时按公允价值来计量，对公允价值与账面价值的差额确认为公允价值变动。除上述列支为其他非流动金融资产的卡友股权外，其他非流动金融资产计提公允价值变动收益 113.00 万元。

#### 6、应收账款、其他应收款、长期应收款信用减值损失

公司根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，对信用风险显著增加的应收款项单独确定其信用损失，除了单项评估信用风险的应收款项外，公司基于应收款项的信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。划分为组合的应收款项，公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。经测算，2023 年度应收账款计提减值准备-2,187.09 万元，其他应收款计提准备 1,897.83 万元，长期应收款计提准备 469.36 万元。

#### 五、公司对本次计提信用、资产减值准备与公允价值变动的审批程序

本次计提资产减值准备事项，已经公司第四届董事会第二十六次会议、第四届监事会第十七次会议审议通过，本议案已经董事会审计委员会审议通过，全体成员同意该议案。

#### 六、董事会审计委员会关于 2023 年度计提信用、资产减值准备与资产减值准备与公允价值变动合理性的说明

公司本次计提资产减值准备及确认公允价值变动事项遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公

司实际情况。本次计提资产减值准备、公允价值变动后能更加客观公允地反映截止2023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。董事会审计委员会同意本次资产减值准备及确认公允价值变动事项。

## 七、监事会意见

公司本次计提信用、资产减值准备与公允价值变动基于谨慎性原则，其决议程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，决议内容符合《企业会计准则》等相关规定，反映了公司截至2023年12月31日的资产状况，建议采取切实措施，提升资产管理水平。

## 八、备查文件

1. 《福州达华智能科技股份有限公司第四届董事会第二十六次会议决议》；
2. 《福州达华智能科技股份有限公司第四届监事会第十七次会议决议》；
3. 《福州达华智能科技股份有限公司第四届董事会审计委员会第九次会议决议》。

特此公告。

福州达华智能科技股份有限公司

董事会

二〇二四年四月三十日