

北京鼎汉技术集团股份有限公司 关于 2020 年半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公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次计提资产减值准备情况概述

（一）本次计提资产减值准备的原因

为真实客观反映公司财务状况及经营成果，基于谨慎性原则，根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》及公司会计政策等相关规定，公司对合并报表范围内截止 2020 年 6 月 30 日的各类应收款项、存货、固定资产、长期股权投资、在建工程、无形资产等资产进行了全面清查，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象，公司需对各项可能发生资产减值损失的相关资产计提减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

公司及下属公司对 2020 年上半年存在可能发生减值迹象的资产（范围包括应收款项、存货、固定资产、长期股权投资、在建工程、无形资产等）进行全面清查和资产减值测试后，计提 2020 年上半年各项资产减值准备共计 -19,019,872.79 元（损失以“-”列示），详情如下表：

单位：元

序号	项 目	本期发生金额
1	其他应收款坏账损失	2,135,585.85
2	应收账款坏账损失	-19,179,970.07
3	合同资产减值损失	13,388.51
4	存货跌价损失	-1,988,877.08
5	合计	-19,019,872.79

本次计提资产减值准备的报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

公司本次计提的资产减值准备为其他应收款坏账损失、应收账款坏账损失、合同资产减值准备及存货跌价准备。

(一) 2020 年上半年公司计提其他应收款坏账损失、应收账款坏账损失、合同资产减值准备-17,030,995.71 元。公司上述坏账损失的确认标准及计提方法为：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元（含）以上的应收账款以及金额为 100 万元（含）以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
逾期账龄分析法方法组合	根据应收账款的逾期账龄分析
无风险组合	备用金、保证金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
逾期账龄分析法方法组合	逾期账龄分析法
无风险组合	不计提

(2) 组合中，采用逾期账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）
未逾期	0.00%

逾期 1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00%
逾期 1-2 年	10.00%
逾期 2-3 年	20.00%
逾期 3-4 年	30.00%
逾期 4-5 年	50.00%
逾期 5 年以上	100.00%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；其他经确认不能收回的应收款项
坏账准备的计提方法	备抵法

（二）公司 2020 年上半年公司计提存货跌价损失-1,988,877.08 元，存货跌价损失的计提方法为：

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

三、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将减少公司 2020 年上半年归属于母公司所有者净利润及所有者权益 19,019,872.79 元。

本次计提资产减值准备未经会计师事务所审计。

特此公告！

北京鼎汉技术集团股份有限公司董事会

二〇二〇年八月二十八日