

## 北京鼎汉技术集团股份有限公司 关于 2020 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。

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》、《创业板上市公司业务办理指南第 2 号—定期报告披露相关事项》以及公司会计政策等有关规定，本着谨慎性原则，北京鼎汉技术集团股份有限公司（以下简称“公司”）对公司资产进行减值测试。以 2020 年 12 月 31 日为基准日，对 2020 年度财务报告合并会计报表范围内相关资产计提信用减值损失和资产减值损失。现将本次计提的具体情况公告如下：

### 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 年末各类应收款项、存货、固定资产、在建工程、无形资产、商誉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、在建工程、无形资产、商誉等）进行全面清查和资产减值测试后，计提 2020 年各项资产减值准备共计 455,451,559.88 元，详情如下表：

#### 1、信用减值损失（下表中损失以“-”列示）

单位：人民币元

项目	金额
其他应收款坏账损失	-927,480.51
应收票据坏账损失	-7,368,671.67
应收账款坏账损失	-14,251,713.96
合计	-22,547,866.14

2、资产减值损失（下表中损失以“-”列示）

单位：人民币元

项目	金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-15,841,871.35
商誉减值损失	-413,483,211.74
合同资产减值损失	-3,578,610.65
合计	-432,903,693.74

对单项资产计提的减值准备占公司 2020 年度经审计的净利润绝对值的比例在 30% 以上且绝对金额超过 1,000 万元的项目：

2020 年度期末公司商誉较期初降低 413,483,211.74 元，降幅 100%，主要是因收购全资子公司广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司、辽宁鼎汉奇辉电子系统工程形成的商誉计提减值准备所致。

单位：人民币元

	资产组名称	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值	可收回金额	整体商誉减值准备	归属于母公司股东的商誉减值准备	本年度商誉减值损失
商誉减值损失	广州鼎汉轨道交通车辆装备有限公司	480,051,351.31	309,810,700.00	163,434,784.12	163,434,784.12	163,434,784.12
	辽宁鼎汉奇辉电子系统工程有限公司	273,667,508.90	39,782,400.00	250,048,427.62	250,048,427.62	250,048,427.62

（三）本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项是按照《企业会计准则》及公司会计政策的相关

规定执行，无需公司董事会审议。

## 二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提依据

(一) 2020年度公司计提坏账损失22,547,866.14元。公司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）	5.00%
逾期1—2年（含2年）	10.00%

逾期 2—3 年（含 3 年）	20.00%
逾期 3—4 年（含 4 年）	30.00%
逾期 4—5 年（含 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) 2020 年度公司计提存货跌价损失及合同履约成本减值损失 15,841,871.35 元。公司存货跌价损失及合同履约成本减值损失的确认标准及计提方法为：

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) 计提商誉减值准备

2020 年度公司计提商誉减值准备 413,483,211.74 元，商誉减值准备的计提依据为：

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2、企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6、本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

#### （四）合同资产减值准备

2020年度公司计提合同资产减值准备 3,578,610.65 元，合同资产减值准备的计提依据为：

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

### 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年度合并报表归属于母公司股东的净利润447,889,184.75元，减少归属于母公司股东权益447,889,184.75元。本次计提资产减值准备已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。公司计提资产减值准备事项符合会计准则和公司相关会计政策的规定，依据充分，体现了会计谨慎性的原则，符合公司的实际情况。

### 四、独立董事意见

公司独立董事认为：公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。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，同意本次计提资产减值准备。

**特此公告！**

北京鼎汉技术集团股份有限公司董事会

二〇二一年四月二十七日