

石家庄常山北明科技股份有限公司

关于 2023 年前三季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。

石家庄常山北明科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 10 月 27 日召开董事会八届二十六次会议，以全票赞成通过了《关于 2023 年前三季度计提资产减值准备的议案》。

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

为真实反映公司的财务状况及经营成果，根据《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》以及《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定，公司对合并报表范围内截止 2023 年 9 月末的各类资产进行了减值测试，并基于谨慎性原则对可能存在减值迹象的资产计提减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

经公司及所属子公司对存在可能发生减值迹象的资产进行资产减值测试后，公司 2023 年 1-9 月合并报表范围内计提各项资产减值准备共计 8,457 万元，占公司 2022 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润比例为 40.70%。具体明细如下：

单位：人民币万元

减值类型	资产项目	本期发生额	占 2022 年度归属于母公司所有者的净利润的比例	对 2023 年前三季度归属于母公司所有者的净利润的影响额
信用减值损失	应收账款	7,327	35.26%	6,140
	其他应收款	-683	3.28%	-521
资产减值损失	存货	1,240	5.97%	950
	合同资产	573	2.76%	488
合计		8,457	40.70%	7,057

注：以上 2023 年 1-9 月份计提减值金额为抵减本期转回后的计提减值净额。

本次计提信用减值准备和资产减值准备计入的报告期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日。

二、本次计提资产减值准备的具体说明

（一）应收款项坏账准备计提情况说明

1. 坏账准备的计提方法

公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。公司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。

（1）应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	纺织业务以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
应收账款组合 2	软件业务以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
应收账款组合 3	合并范围内关联方及单独测试未减值应收款项组合

对于划分为组合 1 的应收账款，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，编制应收账款账龄与

整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合 2 的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合 3 的应收账款，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，该组合预期信用损失为 0%。

(2) 其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	纺织业务押金、往来及其他应收款项
其他应收款组合 2	软件业务押金、往来及其他应收款项
其他应收款组合 3	合并范围内关联方及单独测试未减值应收款项组合

对于划分为组合 1 的其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合 2 的其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合 3 的其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失为 0%。

2. 计提坏账准备情况

期末，公司对应收账款、其他应收款共计提坏账准备 6,644 万元，确认信用减值损失 6,644 万元。

（二）存货跌价准备计提情况说明

1. 存货跌价准备的计提方法

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。可变现净值计算以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为依据。

存货跌价准备通常按单个存货项目计提。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。

2. 计提存货跌价准备情况

期末，公司对存货进行了全面减值测试，本期计提存货跌价准备 1,240 万元，确认资产减值损失 1,240 万元。

（三）合同资产的减值情况说明

1. 合同资产减值准备计提方法

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

2. 计提合同资产减值情况

期末，公司对合同资产计提减值准备 573 万元，确认资产减值损失 573 万元。

三、计提资产减值准备对公司财务状况的影响

报告期末，公司合计计提资产减值准备 8,457 万元，共减少 2023 年 1-9 月归属于母公司所有者的净利润 7,057 万元，相应减少 2023 年 9 月末归属于母公司所有者权益 7,057 万元，占公司 2022 年度经审计归属于母公司所有者净利润的 40.70%。以上数据未经会计师事务所审计。

四、审计委员会关于计提资产减值准备的合理性说明

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，本次计提资产减值准备体现了会计谨慎性原则，依据充分，公司财务报表能够更加公允地反映截至 2023 年 9 月 30 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。

五、独立董事意见

1、公司已就计提 2023 年前三季度资产减值准备事宜，向我们提供了详细资料，并向我们做了充分的说明，为我们作出独立判断提供了帮助。

2、公司本次就计提 2023 年前三季度资产减值准备，符合谨慎性原则，计提方式和决策程序合法、合规。

3、本次公司计提资产减值准备后，公司 2023 年前三季度财务报表能够更加公允地反映公司截止 2023 年 9 月 30 日的财务状况、资产价值及经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。

因此，我们同意公司 2023 年前三季度计提资产减值准备。

六、监事会意见

本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相

关会计政策，计提资产减值准备后能更加公允地反映 2023 年前三季度公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具合理性，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。

七、备查文件

- 1、公司董事会八届二十六次会议决议；
 - 2、公司监事会八届二十六次会议决议；
 - 3、公司独立董事对计提资产减值准备事项的独立意见。
- 特此公告。

石家庄常山北明科技股份有限公司董事会

2023 年 10 月 30 日