

北京鼎汉技术集团股份有限公司 关于 2022 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信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京鼎汉技术集团股份有限公司（以下简称“公司”）根据《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》以及公司会计政策等有关规定，本着谨慎性原则，对公司资产进行减值测试。以 2022 年 12 月 31 日为基准日，对 2022 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 2022 年末各类应收款项、存货、固定资产、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 2022 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、无形资产等）进行全面清查和资产减值测试后，计提 2022 年各项资产减值准备共计 111,952,110.39 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	-1,421,139.82
应收票据坏账损失	1,300,371.07
应收账款坏账损失	-28,998,325.01
合计	-29,119,093.76

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	-34,605,706.15
合同资产减值损失	-6,681,372.50
其他非流动资产减值损失	-6,601,979.73
固定资产减值损失	-6,570,720.61
无形资产减值损失	-28,373,237.64
合计	-82,833,016.63

（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）2022年度公司计提信用减值损失29,119,093.76元。公司信用减值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

3、应收票据坏账损失确认依据及方法

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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据预期信用损失率计提坏账准备

（二）2022 年度公司计提存货跌价损失及合同履约成本减值损失 34,605,706.15 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）合同资产减值损失

2022 年度公司计提合同资产减值损失 6,681,372.50 元，合同资产减值损失的计提依据为：

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。

（四）固定资产减值损失

2022 年度公司计提固定资产减值损失 6,570,720.61 元，固定资产减值准备的计提依据为：

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（五）无形资产、其他非流动资产减值损失

2022 年度公司计提无形资产、其他非流动资产减值准备 34,975,217.37 元，无形资产、其他非流动资产减值准备的计提依据为：

于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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 2022 年度合并报表归属于母公司股东的净利润 96,502,028.01 元，减少归属于母公司股东权益 96,502,028.01 元。本次计提资产减值准备已经立信会计师事务所（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。

特此公告！

北京鼎汉技术集团股份有限公司董事会

二〇二三年四月四日