

证券代码：002985

证券简称：北摩高科

公告编号：2022-013

北京北摩高科摩擦材料股份有限公司 关于 2021 年度计提信用减值损失的公告

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。

根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的相关规定，北京北摩高科摩擦材料股份有限公司（以下简称“公司”）依据《企业会计准则》以及公司相关会计政策的规定，对可能存在减值迹象的相关资产计提信用减值损失。现将具体情况公告如下：

一、本期计提减值损失情况概述

1、本次计提减值损失原因

为真实反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，根据《企业会计准则》以及公司会计政策的相关规定，本着谨慎性原则，公司对截至 2021 年 12 月 31 日合并报表范围内的各类资产进行了全面检查和减值测试，对可能存在减值迹象的相关资产计提信用减值损失。

2、本次计提减值准备的资产范围、总金额

经对公司截至 2021 年 12 月 31 日合并报表范围内的可能发生减值迹象的资产，如应收账款、应收款项融资、其他应收款等进行全面检查和减值测试后，2021 年度公司拟计提的信用减值损失合计 45,856,911.85 元，具体情况如下：

类别	项目	2021 年度计提信用减值损失金额 (元)
信用减值损失	应收票据坏账损失	-6,609,765.92
	应收账款信用减值损失	52,459,775.48
	应收款项融资信用减值损失	
	其他应收款信用减值损失	6,902.29
	合计	45,856,911.85

二、本次计提减值损失的确认标准及计提方法

本次计提的信用减值损失为应收账款、应收款项融资、其他应收款，公司考虑所有合理且有依据的信息，以预期信用损失为基础，采用单项或组合的方式进行减值测试，并计提减值准备，确认信用减值损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来12个月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。

通常逾期超过30日，公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

1、报告期对应收账款计提、收回或转回的坏账准备情况

截至2021年12月31日，公司应收账款账面价值为148,305.38万元，对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司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，应收账款坏账准备情况如下：

单位：元

类别	期初余额	控股子公司合并期初余额	本期变动金额				期末金额
			计提	收回或转回	转销或核销	企业合并增加	
应收账款组合	116,749,311.31	27,320,527.34	52,459,775.48			289,036.87	169,498,123.66
合计	116,749,311.31	27,320,527.34	52,459,775.48			289,036.87	169,498,123.66

2、报告期对应收票据、应收款项融资计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	控股子公司合并期初余额	本期变动金额			期末金额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	34,822,452.99	21,053,088.99			6,609,765.92	28,212,687.07
应收款项融资						
合计	34,822,452.99	21,053,088.99			6,609,765.92	28,212,687.07

3、报告期对其他应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	控股子公司合并期初余额	本期变动金额				期末金额
			计提	收回或转回	转销或核销	企业合并增加	
其他应收款	415,721.00	395,721.00	6,902.29			145,634.83	568,258.12
合计	415,721.00	395,721.00	6,902.29			145,634.83	568,258.12

三、本次计提信用减值损失对公司的影响

1、本年度计提信用减值损失合计 45,856,911.85 元，该信用减值损失的计提减少 2021 年度合并报表净利润 38,978,375.07 元，减少归属于母公司股东的净利润 36,325,984.18 元，相应减少 2021 年度所有者权益 38,978,375.07 元，减少归属于母公司所有者权益 36,325,984.18 元。

2、本年度计提信用减值损失遵照了《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，依据充分，公允地反映了截至 2021 年 12 月 31 日公司相关资产的价值。

四、董事会关于公司计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明 特此公告

北京北摩高科摩擦材料股份有限公司董事会

2022 年 4 月 14 日