

证券代码：002985

证券简称：北摩高科

公告编号：2023-032

北京北摩高科摩擦材料股份有限公司 关于计提或转回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。

北京北摩高科摩擦材料股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，公司对2023年前三季度存在减值迹象的资产计提及转回资产减值准备，具体情况公告如下：

一、本次计提或转回资产减值准备的概述

为更加客观、公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营情况，根据《企业会计准则》及公司会计制度的相关规定，本着谨慎性原则，公司对合并报表范围内截至2023年9月30日各类应收票据、应收账款、其他应收款、存货、合同资产、长期股权投资、无形资产、商誉等相关资产进行全面清查和资产减值测试后，公司本次计提及转回资产减值准备共43,160,978.70元，具体情况如下：

单位：元

资产名称	2023年1-9月计提及转回资产减值准备金额	占2022年度归属于上市公司股东的净利润的比例
信用减值损失	-43,160,978.70	-13.75%
其中：应收账款	-15,461,716.11	-4.92%
应收票据	-28,124,677.17	-8.96%
其他应收款	425,414.58	0.14%
合计	-43,160,978.70	-13.75%

二、本次计提及转回资产减值准备的确认标准及计提方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本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，本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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本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，本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，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

公司以预期信用损失为基础，对应收票据、应收账款、其他应收款进行减值测试并确认减值损失。2023 年前三季度应转回信用减值损失金额为 43,160,978.70 元，主要系应收账款收回、应收票据到期收款所致。

三、本次计提及转回资产减值准备对公司的影响

2023 年前三季度，公司转回信用减值损失 43,160,978.70 元，将导致公司 2023 年前三季度合并报表税前利润总额增加 43,160,978.70 元，并相应增加报告期末所有者权益。

上述数据系公司财务部核算，未经审计，最终以会计师事务所年度审计确认的金额为准。

四、其他说明

本次 2023 年前三季度计提及转回减值准备符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，能够真实客观反映公司截止 2023 年 9 月 30 日的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不会影响公司正常经营。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

北京北摩高科摩擦材料股份有限公司董事会

2023 年 10 月 27 日