

北京中岩大地科技股份有限公司

关于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。

北京中岩大地科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2024 年 4 月 15 日召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十五次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

（一）计提资产减值准备及信用减值损失情况

为公允、客观地反映公司财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对截至 2023 年 12 月 31 日合并报表范围内的各类资产进行了充分的评估和分析。根据评估和分析的结果对存在减值迹象的资产相应计提了减值准备。2023 年度公司计提各类减值准备共计 1,840.90 万元，占 2023 年度经审计净利润的 133.72%，明细如下：

单位：人民币万元

序号	项目	计提金额
1	应收票据坏账准备	-88.18
2	应收账款坏账准备	632.61
3	其他应收款坏账准备	799.14
4	存货跌价准备	65.10
5	合同资产减值准备	303.07
6	其他非流动资产减值准备	79.16
7	其他权益工具减值准备	50.00
	合计	1,840.90

二、减值准备的计提依据及方法

1、坏账准备

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险。对于某项应收票据、应收账款或其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款、其他应收款，公司依据信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

2、存货

公司根据存货成本账面价值与可变现净值测算存货跌价准备。在资产负债表日，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，按差额计提存货跌价准备。

对于建造合同项目形成的存货，公司对其逐项进行检查，当建造合同项目预计总成本超过预计总收入时，将预计损失确认为当期费用。

3、合同资产

公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的合同资产，划分为不同的组合，始终按照相当于整个存续期预期信用损失计量损失准备。

4、其他非流动资产及商誉

公司于资产负债表日对长期资产项目进行检查，当存在减值迹象时，公司进行减值测试。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

公司本次计提各类减值准备共计 1,840.90 万元，减少公司 2023 年度合并报表利润总额 1,790.90 万元，减少其他综合收益税前金额 50.00 万元（税后净额 42.50 万元），该金额已经年审会计师事务所审计确认。

四、 董事会对计提资产减值准备的合理性说明

董事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，符合谨慎性原则，依据充分，公允地反映公司财务状况和经营成果，使公司的会计信息更加真实可靠，具有合理性。同意公司本次计提资产减值准备。

五、 监事会意见

经审核，监事会认为：公司本次计提资产减值准备，公允地反映了公司财务状况和经营成果，决策程序合法合规，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意公司本次计提资产减值准备。

六、 备查文件

- 1、公司第三届董事会第十九次会议决议；
- 2、公司第三届监事会第十五次会议决议。

特此公告。

北京中岩大地科技股份有限公司

董事会

2024年4月17日