

# 石家庄常山北明科技股份有限公司

## 关于 2024 年第一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 2024 年 4 月 26 日召开的董事会八届三十二次会议，以全票赞成通过了《关于 2024 年第一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 2024 年 3 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 2024 年 1-3 月合并报表范围内计提及转回各项资产减值准备共计-2,269 万元，占公司 2023 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润比例为 23.59%。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 2023 年度归属于母公司所有者的净利润的比例	对 2024 年第一季度归属于母公司所有者的净利润的影响额
信用减值损	应收账款	-2,281	23.71%	1,964

失	其他应收款	-414	4.30%	316
	应收票据	-69	0.72%	52
资产减值损失	合同资产	495	5.14%	-421
合计		-2,269	23.59%	1,911

注：以上2024年1-3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2024年1月1日至2024年3月31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%。

(3) 应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	以银行承兑汇票划分组合
应收票据组合 2	以商业承兑汇票划分组合

对于划分为组合 1 的应收票据，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%。对于划分为组合 2 的应收票据，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，计算预期信用损失。

2. 转回坏账准备情况

2024 年第一季度，公司对应收账款、其他应收款、应收票据共转回信用减值损失 2,764 万元。

## （二）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

2024 年第一季度，公司对合同资产计提减值损失 495 万元。

## 三、计提资产减值准备对公司财务状况的影响

本次整体转回资产减值准备 2,269 万元，共增加 2024 年 1-3 月归属于母公司所有者的净利润 1,911 万元，并相应增加报告期末所有者权益，占公司 2023 年度经审计归属于母公司所有者净利润的 23.59%。以上数据未经会计师事务所审计。

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 2024 年 3 月末公司财务状况、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。

## 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 2024 年 3 月 31 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、监事会意见

监事会认为：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 2024

年第一季度公司财务状况、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。

## 六、备查文件

- 1、公司董事会八届三十二次会议决议；
- 2、公司监事会八届三十二次会议决议；
- 3、审计委员会关于计提资产减值准备的合理性说明。

特此公告。

石家庄常山北明科技股份有限公司董事会

2024年4月30日