

证券代码：000931

证券简称：中关村

公告编号：2025-043

北京中关村科技发展（控股）股份有限公司 关于 2024 年度各项资产计提减值的公告

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。

北京中关村科技发展（控股）股份有限公司（以下简称：公司）于 2025 年 4 月 16 日召开第九届董事会第二次会议、第九届监事会第二次会议，审议通过了《2024 年度各项资产计提减值的议案》，尚须提交公司 2024 年度股东会审议。现将有关情况公告如下：

一、本年度计提各项资产减值准备情况概述

根据《深圳证券交易所股票上市规则》《企业会计准则第 8 号——资产减值》的有关规定，为真实、准确反映公司 2024 年财务状况和经营成果，公司及子公司对存在减值风险迹象的各类资产进行清查和减值测试。

基于谨慎性原则，公司对截至 2024 年 12 月 31 日合并报表范围内可能发生资产减值损失的有关资产计提资产减值准备。计提资产减值准备的资产范围包括：应收票据、应收账款、其他应收款、存货、其他流动资产。具体情况如下：

单位：万元

减值类型	资产名称	计提减值准备金额
信用减值损失	应收票据	4.65
	应收账款	1,781.67
	其他应收款	511.39
资产减值损失	存货	131.96
	其他流动资产	1,912.52
合 计		4,342.19

本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

二、本年度计提资产减值的依据及相关说明

1、信用减值损失

资产名称	应收票据、其他应收款
本年度计提减值金额（万元）	516.04
资产可回收金额的计算方法	对于应收票据和其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司单项计提应收票据及其他应收款坏账准备的判断标准是单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确认其信用损失。当单项应收票据和其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本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。本公司单项计提其他应收款坏账准备的判断标准是对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确认其信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。
本年度资产减值准备计提依据	《企业会计准则第 8 号——资产减值》《企业会计准则第 14 号——收入》
本年度资产减值准备计提原因	按照资产可回收金额的计算方法计提应收票据、其他应收款减值准备

2、资产减值损失

资产名称	存货
账面原值（万元）	21,652.76
资产可回收金额（万元）	21,433.85
年初已计提减值金额（万元）	86.95
本年度计提减值金额（万元）	131.96

存货跌价准备的计算方法	根据《企业会计准则》、应用指南及其他相关规定，在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。
本年度资产减值准备计提依据	《企业会计准则第 8 号——资产减值》
本年度资产减值准备计提原因	对存货成本高于可变现净值部分计提存货跌价准备。

三、本期对单项资产计提减值准备超过净利润 30% 的说明

1、应收账款

资产名称	应收账款
本年度计提减值金额（万元）	1,781.67
期末账面余额（万元）	115,346.57
期末坏账准备（万元）	19,700.28
期末账面价值/资产可回收金额（万元）	95,646.29
期初坏账准备（万元）	17,918.61
资产可回收金额的计算方法	对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司单项计提应收账款坏账准备的判断标准是单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确认其信用损失。当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本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，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。
本年度资产减值准备计提依据	《企业会计准则第 8 号——资产减值》《企业会计准则第 14 号——收入》
本年度资产减值准备计提原因	按照资产可回收金额的计算方法计提应收账款减值准备

2、其他流动资产

资产名称	其他流动资产
本年度计提减值金额（万元）	1,912.52
期末账面余额（万元）	5,585.00
期末账面价值/资产可回收金额（万元）	3,672.48
资产可回收金额的计算方法	根据北京中同华资产评估有限公司出具的编号为中同华咨报字（2025）第 040157 号的《估值报告》及公司测算
本年度资产减值准备计提依据	<p>根据北京中同华资产评估有限公司对公司名下福州友谊大厦房产进行评估并出具编号为中同华咨报字（2025）第 040157 号的《估值报告》，上述资产于评估基准日 2024 年 12 月 31 日的估值价值合计为 4,548.17 万元，估值减值 1,036.83 万元，减值率 18.56%，减值原因主要为近期当地房地产市场大幅下降，导致估值减值。</p> <p>根据公司测算，开发商将福州友谊大厦建成达到交付给各购置业主状态，需继续支出约 2,298.89 元/平方米。公司持有 3,809.19 平方米物业，开发商对该部分物业需继续支出约 8,756,900.00 元（取整）。</p> <p>公司基于谨慎性原则，将估值减值与后续开发商投入一并计提减值，合计减值金额 1,912.52 万元。</p>
本年度资产减值准备计提原因	减值原因主要为近期当地房地产市场大幅下降，导致估值减值

四、关于计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提资产减值准备依据充分，能够客观、公允地反映公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

本次计提资产减值准备 4,342.19 万元，相应减少公司 2024 年度合并报表归属于母公司所有者净利润 4,342.19 万元，减少公司 2024 年 12 月 31 日归属于母公司所有者权益 4,342.19 万元。本次计提资产减值准备事项已经会计师事务所审计。

五、相关说明

1、审计委员会关于计提各项资产减值准备的说明

公司本次计提 2024 年度各项资产减值准备事项依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计谨慎性原则；公司计提 2024 年度各项资产减值准备后，真实公允的反映了公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度经营成果，符合公司整体利益，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。审计委员会同意本次计提各项资产减值准备事项，并同意提交公司董事会审议。

2、董事会、监事会关于计提各项资产减值准备的说明

本次计提各项资产减值准备的处理符合《企业会计准则》以及公司相关会计政策的规定，依据充分，审批程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。计提各项资产减值准备后能够更加真实、公允的反映公司实际资产状况和财务状况，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利益的情况。

六、备查文件

- 1、第九届董事会第二次会议决议；
- 2、第九届监事会第二次会议决议；
- 3、第九届董事会审计委员会 2025 年度第二次会议决议。

特此公告

北京中关村科技发展（控股）股份有限公司

董 事 会

二〇二五年四月十七日