证券代码：000931 证券简称：中关村 公告编号：2026-107

北京中关村科技发展（控股）股份有限公司
关于2026年前三季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。

一、本次计提各项资产减值准备情况概述

（一）本次计提资产减值准备的原因

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、准确地反映北京中关村科技发展（控股）股份有限公司（以下简称：公司）截至2026年9月30日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2026年9月30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、固定资产、在建工程。

（二）本次计提资产减值准备的具体情况

1、信用减值损失明细

单位：元

项　目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	73,406.01	-	63,406.01	-	10,000.00
应收账款坏账准备	160,422,760.63	4,025,423.00	4,661,106.23	-	159,787,077.40
其他应收款坏账准备	17,764,411.98	21,250,423.27	303,843.57	-	38,710,991.68
合　计	178,260,578.62	25,275,846.27	5,028,355.81	-	198,508,069.08

2、资产减值损失明细

单位：元

项　目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
固定资产减值准备	1,332,682.76	7,363,752.55	-	-	-	8,696,435.31
在建工程减值准备	1,080,379.63	1,570,796.46	-	-	-	2,651,176.09
合　计	2,413,062.39	8,934,549.01	-	-	-	11,347,611.40

本次计提资产减值准备计入的报告期间为2026年1月1日至2026年9月30日。

二、本次计提资产减值准备的具体说明

（一）金融资产减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对应收票据、应收账款、其他应收款按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

1、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

2、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

3、金融资产减值的会计处理方法

期末，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分、与“应收账款”组合划分相同

（2）应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	非公司合并范围内交易形成的应收账款同时考虑账龄分布，账龄自其初始确认日起算。
行业组合	非公司合并范围内形成的应收账款同时考虑行业分布，行业组合主要为商砼销售业务。
其他组合	纳入公司合并范围内公司产生的应收账款。

（3）其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	非公司合并范围内形成其他应收款同时考虑账龄分布，账龄自其初始确认日起算。
行业组合	非公司合并范围内形成其他应收款同时考虑行业分布。
其他组合	纳入公司合并范围内公司产生的其他应收款。

（二）固定资产及在建工程减值准备确认说明

公司全资子公司北京中关村四环医药开发有限责任公司之全资子公司山东华素健康护理品有限公司受市场竞争及持续经营亏损等因素影响，根据公司经营策略调整安排，已停止生产经营活动，其原用于生产牙膏、漱口水产品的专用生产设备已停止使用并处于闲置状态。

鉴于上述设备存在减值迹象，公司对其可收回金额进行了分析和测算，根据《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定，基于谨慎性原则，对截至2026年9月30日上述设备的账面价值全额计提资产减值准备，合计金额为893.45万元。

具体内容详见与本公告同日披露的《关于单项计提资产减值准备的公告》（公告编号：2026-104）。

三、公司对本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项是按照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定执行，符合《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定。其中，计提应收票据、应收账款、其他应收款坏账准备事项无须提交公司董事会或股东会审议；计提固定资产及在建工程减值准备事项已经公司第九届董事会审计委员会2026年度第四次会议、第九届董事会2026年度第七次临时会议审议通过。

四、关于计提资产减值准备对公司的影响

产生的信用减值损失及资产减值损失情况如下：

单位：元

减值类型	项目	本期数
信用减值损失	应收票据坏账损失	63,406.01
	应收账款坏账损失	635,683.23
	其他应收款坏账损失	-20,946,579.70
	小计	-20,247,490.46
资产减值损失	固定资产减值损失	-7,363,752.55
	在建工程减值损失	-1,570,796.46
	小计	-8,934,549.01
合计		-29,182,039.47

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。

本次计提减值准备 34,210,395.28 元，考虑收回或转回影响后，相应减少公司 2026 年前三季度合并报表利润总额 29,182,039.47 元，减少公司截至 2026 年 9 月 30 日合并报表所有者权益 29,182,039.47 元。本次计提资产减值准备事项未经会计师事务所审计，具体影响金额以会计师事务所年度审计确认的数据为准。敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

特此公告

北京中关村科技发展（控股）股份有限公司

董 事 会

二〇二六年十月二十九日