

## 北京首创生态环保集团股份有限公司

### 关于计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

根据中国企业会计准则及公司内部控制的要求，北京首创生态环保集团股份有限公司（以下简称“公司”），对截止 2021 年 12 月 31 日的各项资产进行了减值迹象的识别和测试，并根据结果对其中存在减值迹象的资产相应计提了减值准备，现将相关情况公告如下：

#### 一、资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，为客观反映公司的财务状况、经营成果，基于谨慎性原则，公司经过对 2021 年末存在可能发生减值迹象的资产进行减值测试后，确认资产减值损失（含信用减值损失，下同）22,778.86 万元，具体如下：

单位：人民币 万元

项 目	2021 年度计提金额
一、信用减值损失	
其中： 应收账款	11,033.98
其他应收款	2,841.70
长期应收款	-951.1
应收票据	-80.14
二、资产减值损失	
其中： 无形资产	3,626.00
在建工程	2,512.71
持有待售资产	2,483.37
固定资产	619.28
合同资产	577.61
存货	115.45
合 计	22,778.86

## 二、本次计提资产减值准备的依据和原因说明

### （一）本次计提资产减值准备的原因

公司本次计提资产减值准备,是依照《企业会计准则第 8 号——资产减值》、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》及公司会计政策的相关规定进行的。公司及下属子公司对 2021 年各类应收款项、长期资产等进行了全面清查,对各类应收款项回收的可能性、资产的可收回金额进行了充分的评估和分析。

### （二）计提资产减值准备的具体情况

#### 1、应收款项减值

根据会计准则相关规定,公司以预期信用损失为基础,于资产负债表日对应收款项按信用风险特征进行分类,当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征划分组合,在组合基础上计算预期信用损失。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,2021 年度相应计提应收款项减值准备 13,875.68 万元。

#### 2、无形资产、在建工程减值

根据会计准则相关规定,公司于资产负债表日对无形资产、在建工程等长期资产进行清查,对存在减值迹象的无形资产、在建工程等进行减值测试,当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,2021 年度相应计提的资产减值准备 6,138.71 万元。

#### 3、持有待售资产减值

根据会计准则相关规定,公司于资产负债表日判断持有待售资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记

至可收回金额，减记的金额计入当期损益，2021 年度相应计提的资产减值准备 2,483.37 万元。

### 三、计提资产减值准备对公司的影响

公司合并报表共计提资产减值准备 22,778.86 万元，减少公司 2021 年度利润总额 22,778.86 万元。

特此公告。

北京首创生态环保集团股份有限公司董事会

2022 年 4 月 8 日