

## 北方化学工业股份有限公司

### 关于计提资产减值准备及核销资产的公告

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。

北方化学工业股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月25日分别召开第五届董事会第十九次会议及第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备及核销资产的议案》。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

#### 一、计提资产减值准备

##### （一）概述

##### 1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》等相关规定，公司对合并报表范围内的2023年末各类资产进行了全面清查、分析和减值测试，对截至2023年12月31日可能发生资产减值损失的资产计提相应的减值准备。

##### 2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经公司及下属子公司对2023年末可能存在减值迹象的资产进行全面清查和减值测试后，拟计提2023年度各项资产减值准备合计32,446,771.27元，明细如下表：

单位：元

项目	合并报表	母公司	防化装备研究院	泵业公司
坏账损失	28,902,900.96	145,318.71	28,096,768.10	660,814.15
存货跌价损失	3,778,128.54	861,431.70	1,983,766.96	932,929.88
合同资产减值损失	-1,485,768.07		-2,379,279.07	893,511.00
固定资产减值损失	1,251,509.84	1,251,509.84		
合计	32,446,771.27	2,258,260.25	27,701,255.99	2,487,255.03

##### 3、本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已分别经第五届董事会审计委员会2024年第一次会议、第

五届董事会独立董事专门会议 2024 年第一次会议、公司第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十二次会议审议通过，同意本次计提资产减值准备。

## （二）本次计提资产减值准备的说明

### 1、计提坏账准备的说明

根据《企业会计准则》和相关会计政策的规定，公司对应收票据、应收账款、其他应收款等应收款项的预期信用损失进行评估，分析确定应计提的坏账准备。2023 年，公司共计提坏账准备 28,902,900.96 元。其中：母公司计提应收账款坏账准备 145,318.71 元；防化装备研究院计提应收账款坏账准备 23,784,324.89 元，应收票据坏账准备 4,312,443.21 元；泵业公司计提应收账款坏账准备-434,040.37 元，应收票据坏账准备 1,094,854.52 元。

### 2、计提存货跌价准备的说明

公司依据《企业会计准则》和相关会计政策的规定，在资产负债表日对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

基于上述计提标准，根据现有存货的库存时间、质量指标、市场行情以及产品更新换代等综合因素，对存货的可变现值进行了充分的分析和评估，公司及子公司的部分存货成本高于可变现净值，需要计提存货跌价准备。2023 年度公司计提存货跌价准备 3,778,128.54 元，其中，原材料跌价准备 861,431.70 元，库存商品跌价准备 2,916,696.84 元。

### 3、计提合同资产减值准备的说明

公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，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，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。2023 年度公司计提合同资产减值准备-1,485,768.07 元。

### 4、计提固定资产减值准备的说明

公司根据《企业会计准则》相关规定，在资产负债表日按账面价值与可收回金额孰低的原则对相关固定资产进行清查，对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。2023 年度公司计提固定资产减值准备 1,251,509.84 元。

## 二、核销资产

根据《企业会计准则》《公司章程》等相关规定，公司按照依法合规、规范操作、逐笔审批、账销案存的原则，对 17 笔应收款项，金额共计 389,161.90 元予以核销。本次核销的 17 笔坏账公司已按照《企业会计准则》有关规定，全额计提坏账准备。

本次核销资产事项已分别经第五届董事会审计委员会 2024 年第一次会议、第五届董事会独立董事专门会议 2024 年第一次会议、公司第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十二次会议审议通过，同意本次核销资产。

## 三、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

2023 年计提减值准备 32,446,771.27 元，核销资产合计 389,161.90 元，共计减少 2023 年度利润总额 32,446,771.27 元，减少净利润 27,579,755.58 元，减少所有者权益 27,579,755.58 元；公司本次计提的资产减值准备已经会计师事务所审计。本次核销资产事项基于会计谨慎性原则，真实反映了企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不涉及公司关联方，不存在损害公司和股东利益的行为。

## 四、第五届董事会独立董事专门会议意见

公司召开第五届董事会独立董事专门会议 2024 年第一次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备及核销资产的议案》，同意将该议案提交公司第五届董事会第十九次会议审议。

独立董事专门会议审查意见：

### 1、计提资产减值准备

公司根据《企业会计准则》等相关规定，结合公司生产经营的实际情况计提资产减值准备，符合谨慎性原则，计提方式和决策程序合法、合规，能够公允地反映公司的财务状况和资产价值，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。公司本次计提的资产减值准备已经会计师事务所审计，同意公司本次计提资产减值准备事项。

### 2、核销资产

经核查，本次资产核销依据充分，符合《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等相关规定，能真实反映公司的财务状况和经营成果。本次核销事项

不涉及公司关联方，审议程序符合有关法律法规和本公司章程的规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。公司本次核销资产已经会计师事务所审计，同意公司本次核销资产事项。

## **五、第五届董事会审计委员会意见**

公司召开第五届董事会审计委员会 2024 年第一次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备及核销资产的议案》，同意将该议案提交公司第五届董事会第十九次会议审议。

审计委员会审查意见：

### **1、计提资产减值准备**

公司根据《企业会计准则》等相关规定，结合公司生产经营的实际情况计提资产减值准备，符合谨慎性原则，计提方式和决策程序合法、合规，能够公允地反映公司的财务状况和资产价值，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。公司本次计提的资产减值准备已经会计师事务所审计，同意公司本次计提资产减值准备事项。

### **2、核销资产**

经核查，本次资产核销依据充分，符合《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等相关规定，能真实反映公司的财务状况和经营成果。本次核销事项不涉及公司关联方，审议程序符合有关法律法规和本公司章程的规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。公司本次核销资产已经会计师事务所审计，同意公司本次核销资产事项。

## **六、董事会意见**

公司董事会认为，依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司 2023 年度计提坏账、存货、合同资产、固定资产等减值准备共计 32,446,771.27 元，计提资产减值准备公允的反映了公司资产状况。公司本次计提的资产减值准备已经会计师事务所审计，同意 2023 年度计提资产减值准备 32,446,771.27 元。公司本次核销资产事项符合企业会计准则及相关规定，符合公司发展的实际情况，核销依据充分，本次核销的应收账款坏账不涉及公司关联方，审议程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，公司本次核销资产已经会计师事务所审计，一致同意公司核销资产 389,161.90 元。

## 七、监事会意见

经公司监事会核查，公司2023年度计提坏账、存货、合同资产、固定资产等减值准备共计32,446,771.27元，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提资产减值准备公允的反映了公司资产状况，公司本次计提的资产减值准备已经会计师事务所审计，同意2023年度计提资产减值准备32,446,771.27元。公司本次核销坏账事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，核销依据充分，不涉及公司关联方，不存在损害公司和股东利益的情况。公司本次核销资产已经会计师事务所审计，同意公司核销资产389,161.90元，以上坏账公司已全额计提坏账准备。

## 八、备查文件

- 1、公司第五届董事会第十九次会议决议。
- 2、公司第五届监事会第十二次会议决议。
- 3、第五届董事会独立董事专门会议 2024 年第一次会议决议；
- 4、第五届董事会审计委员会 2024 年第一次会议决议决议。

特此公告。

北方化学工业股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月二十七日