

北京中岩大地科技股份有限公司

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。

北京中岩大地科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2026 年 8 月 26 日召开第四届董事会第九次会议审议通过了《关于计提资产减值准备及核销资产的议案》。现将具体情况公告如下：

一、 本次计提资产减值准备及核销资产的情况概述

为公允、客观地反映公司财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对截至 2026 年 6 月 30 日合并报表范围内的各类资产进行了充分的评估和分析。根据评估和分析的结果对存在减值迹象的资产相应计提了减值准备。公司 2026 年上半年计提或转回资产减值准备共计 809.60 万元，转销、核销、其他变动金额为 971.40 万元，明细如下：

单位：人民币万元

项目	计提或转回	转销	核销	其他变动
应收票据坏账准备	121.53	0.00	0.00	0.00
应收账款坏账准备	-174.93	0.00	2.26	-411.87
应收款项融资坏账准备	-11.37	0.00	0.00	0.00
其他应收款坏账准备	113.00	0.00	0.00	-0.04
信用减值准备小计	48.23	0.00	2.26	-411.91
合同资产减值准备	-248.28	0.00	0.00	-0.02
存货跌价准备	631.98	557.21	0.00	0.00
投资性房地产减值准备	377.67	0.00	0.00	0.00
资产减值准备小计	761.37	557.21	0.00	-0.02

合计	809.60	557.21	2.26	-411.93
----	--------	--------	------	---------

注：（1）计提或转回中正数表示计提，负数表示转回；其他变动中正数表示减值准备增加，负数表示减值准备减少。

（2）其他变动主要系债务重组及外币报表折算所致。其中，公司应收衡水红美房地产开发有限公司的工程款金额为 401.96 万元，已全额计提坏账准备，本期根据衡水红美房地产开发有限公司重整计划中债权清偿方案折价收回 241.18 万元。

二、 减值准备的计提依据及方法

1、信用减值准备

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险。对于某项应收票据、应收账款、应收款项融资或其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，公司依据信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

2、资产减值准备

公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。公司对合同资产的预期信用损失的确定方法参照金融资产减值测试方法。

公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

公司于每一资产负债表日对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、其他非流动资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，公司进行减值测试。公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

三、 本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

2026 年半年度，公司资产减值准备计提或转回金额合计 809.60 万元，转销、核销、其他变动金额为 971.40 万元，减少公司 2026 年半年度合并报表利润总额 559.19 万元，减少所有者权益 558.45 万元，该金额未经年审会计师事务所审计确认。

四、 董事会对计提资产减值准备及核销资产的合理性说明

董事会认为：公司本次计提资产减值准备及核销资产符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，符合谨慎性原则，依据充分，公允地反映公司财务状况和经营成果，使公司的会计信息更加真实可靠，具有合理性。同意公司本次计提资产减值准备及核销资产。

五、 备查文件

- 1、公司第四届董事会第九次会议决议；
- 2、公司第四届董事会审计委员会 2026 年第 3 次会议决议。

特此公告。

北京中岩大地科技股份有限公司

董事会

2026 年 8 月 28 日