

## 北京空港科技园区股份有限公司 关于 2021 年度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。

北京空港科技园区股份有限公司（以下简称公司）于 2022 年 4 月 14 日召开第七届董事会第十九次会议和第七届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司 2021 年度计提资产减值准备的议案》。现将公司 2021 年度计提资产减值准备情况公告如下：

### 一、本次计提资产减值准备情况概述

为客观、真实、准确反映公司截止 2021 年 12 月 31 日的资产状况和经营成果，根据《企业会计准则》的相关规定，基于谨慎性原则，公司及合并报表范围内子公司对各项资产进行了全面清查和资产减值测试，本报告期内，公司及合并报表范围内子公司共计提资产减值准备 10,211.86 万元，转回和转销已计提资产减值准备 2,115.45 万元。具体明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	报告期内计提	报告期内转回和转销	期末金额
应收账款 坏账准备	49,222,572.39	35,713,792.51	16,659,287.52	68,277,077.38
其他应收款 坏账准备	17,062,006.59	12,540,603.53	4,495,236.00	25,107,374.12
合同资产 减值准备	32,295,161.59	53,864,166.94		86,159,328.53
合计	98,579,740.57	102,118,562.98	21,154,523.52	179,543,780.03

### 二、本次计提资产减值准备相关依据和方法

公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指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。

公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （一）应收账款

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和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，公司依据信用风险特征，将应收票据和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，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

#### （二）其他应收款

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，公司依据信用风险特征将其他应收款分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 一般性往来

其他应收款组合 2 关联方往来

#### （三）合同资产

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，

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，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

### 三、本次计提资产减值准备的具体说明

#### （一）计提应收账款坏账准备情况

2021 年末，公司应收账款账面余额 16,764.83 万元，坏账准备期初余额 4,922.26 万元，根据公司会计政策，公司按照单项计提应收账款坏账准备 2,620.81 万元，按照组合计提应收账款坏账准备 950.57 万元，转回以前年度单项计提坏账准备 965.13 万元，转回以前年度组合坏账准备 700.80 万元，坏账准备期末余额 6,827.71 万元，应收账款期末账面净值 9,937.12 万元。具体情况如下：

单位：元 币种：人民币

类别	应收账款期末 账面余额	坏账准备 期初余额	本期计提	本期 转回和转销	坏账准备 期末余额	应收账款 期末账面价值
按单项 计提坏 账准备	38,746,048.00	22,189,215.31	26,208,136.69	9,651,304.00	38,746,048.00	0.00
按账龄 组合计 提坏账 准备	115,692,313.72	26,963,273.74	9,401,908.36	6,966,251.89	29,398,930.21	86,293,383.51
按关联 方组合 计提坏 账准备	13,209,917.53	70,083.34	103,747.46	41,731.63	132,099.17	13,077,818.36
合计	167,648,279.25	49,222,572.39	35,713,792.51	16,659,287.52	68,277,077.38	99,371,201.87

#### （二）计提其他应收款坏账准备情况

2021 年末，公司其他应收款账面余额 39,411.59 万元，坏账准备期初余额 1,706.20 万元，根据公司会计政策，公司按照单项计提其他应收款坏账准备 1,115.18 万元，按照组合计提其他应收款坏账准备 138.88 万元，转回以前年度单项计提坏账准备 271.73 万元，转回以前年度组合坏账准备 177.79 万元，坏账准备期末余额 2,510.74 万元，其他应收款期末净值 36,900.85 万元。

#### （三）计提合同资产减值准备情况

2021 年末，公司合同资产账面余额 78,401.82 万元，减值准备期初余额 3,229.52 万元，根据公司会计政策，公司按单项计提合同资产减值准备 3,505.57 万元，公司按组合计提合同资产减值准备 1,880.84 万元，减值准备期末余额 8,615.93 万元，合同资产期末净值 69,785.89 万元。

#### **四、本次计提资产减值准备的说明及对公司的影响**

2021 年度，公司计提坏账准备 4,825.44 万元，转回坏账准备 2,105.18 万元，核销坏账准备 10.27 万元，共计增加本期信用减值损失 2,720.26 万元；计提资产减值准备 5,386.42 万元，共计增加本期资产减值损失 5,386.42 万元。公司本次计提资产减值准备事项合计减少公司报告期利润总额 8,106.68 万元，减少归属于母公司股东的净利润约 6,466.33 万元。

#### **五、本次计提资产减值准备履行的决策程序**

本次公司及合并报表范围内子公司计提资产减值准备事项已经公司董事会审计委员会审议通过，并经公司第七届董事会第十九次会议和第七届监事会第九次会议审议通过，公司独立董事对该事项发表了独立意见，公司董事会、监事会分别发表了意见。

##### **（一）董事会审计委员会意见**

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是经资产减值测试后基于谨慎性原则而做出的，依据充分。计提资产减值准备后，公司 2021 年度财务报表公允地反映截至 2021 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值和经营成果，使公司的会计信息更具合理性。

我们同意将《关于公司 2021 年度计提资产减值准备的议案》提交公司第七届董事会第十九次会议审议。

##### **（二）董事会意见**

公司依据《企业会计准则》以及上述实际情况，为真实反映公司截至 2021 年 12 月 31 日的财务状况和经营成果，基于谨慎性原则，同意计提资产减值准备。

##### **（三）独立董事独立意见**

本次计提资产减值准备符合会计准则和公司的相关规定，遵循了财务会计要

求的谨慎性原则，符合公司资产的实际情况，计提减值准备的审批程序合法合规。计提减值准备后，公司 2021 年度财务报表能够更加公允地反映公司截至 2021 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，有利于防范财务风险，有利于为投资者提供更加真实可靠的会计信息，不存在损害公司和股东特别是中小股东利益的情况。

同意《关于公司 2021 年度计提资产减值准备的议案》，并提交公司 2021 年年度股东大会审议。

#### （四）监事会意见

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度，符合公司上述资产实际情况，本次计提资产减值准备的议案经公司董事会审议通过，审议及表决程序符合相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情况，监事会同意本次计提资产减值准备。

### 六、上网公告附件

（一）空港股份董事会审计委员会关于相关事项的书面审核意见

（二）空港股份独立董事关于对相关事项的独立意见

特此公告。

北京空港科技园区股份有限公司董事会

2022 年 4 月 14 日