



证券代码：300083

证券简称：创世纪

公告编号：2022-009

## 广东创世纪智能装备集团股份有限公司 关于2021年度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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司(以下简称“公司”)为真实、准确、客观反映公司的财务状况和经营成果，根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》《企业会计准则》等相关规定，公司本着谨慎性原则，对合并财务报表范围内的各项需要计提减值的资产进行了评估和分析，对预计存在可能发生减值损失的相关资产计提减值准备以及核销部分资产。现将有关情况说明如下：

### 一、计提资产减值准备及核销资产的基本情况

#### (一) 计提资产减值准备的基本情况

##### 1、计提资产减值准备的原因

公司根据《企业会计准则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定的要求，对截至2021年12月31日的应收款项、存货、固定资产、担保损失等进行了全面清查，并对可能发生减值迹象的金融资产在整个存续期内的预期信用损失、各类存货、固定资产的可变现净值进行了充分的分析和减值测试，在此基础上对存在减值的资产计提减值准备。

##### 2、计提信用减值损失、资产减值准备的范围、金额、依据

公司本次计提减值的范围包括应收账款、应收票据、其他应收款、存货、固定资产、担保合同等，2021年计提各项资产减值准备合计19,740.60万元，明细如下：

单位：万元

项目	2021年	计提依据
<b>一、信用减值损失</b>	<b>16,544.85</b>	-
其中：应收账款	10,222.43	根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的相关规定。
预计负债	387.20	
其他应收款	2,293.83	
应收票据	3,641.39	
<b>二、资产减值损失</b>	<b>3,195.75</b>	-
其中：存货	2,791.75	根据《企业会计准则第1号—存货》的相关规定。
固定资产	404.00	根据《企业会计准则第8号—资产减值》的相关规定。
<b>合计</b>	<b>19,740.60</b>	—

## （二）核销资产的基本情况

2021年，公司根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，对期间应收往来款项、部分存货、固定资产的可回收金额进行充分评估分析，核销资产17,669.12万元，明细如下：

单位：万元

资产类别	核销资产金额	核销依据
应收账款	10,002.12	在过去年度已计提坏账准备的范围内，核销长期挂账、经确认无法追回的应收账款、其他应收款。本次核销的应收账款及其他应收款不涉及关联方。
其他应收款	199.95	
存货	1,556.00	根据《企业会计准则》及公司会计政策规定，在资产负债表日对部分存货、固定资产的可回收金额进行充分评估分析，在以前年度已经计提资产减值准备的范围内进行核销处理。
固定资产	5,911.06	
<b>合计</b>	<b>17,669.12</b>	—

公司2021年核销资产系在以前年度已计提资产减值准备的范围内进行的，系公司按照《企业会计准则》的相关规定，根据外部环境变化、客户经营状况、公司资产的实际情况进行的核销处理。

## 二、计提减值准备的标准和方法

### 1、应收款项

公司按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》准则规定，以预期信用损失为基础，对应收票据、应收账款及其他应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

在《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的总体规定下，对于应收票据及应收账款，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。对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本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及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合3	合并范围内的关联方
应收账款组合4	高端智能装备业务应收账款
应收账款组合5	其他业务应收账款

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，上述应收票据组合 1、应收账款组合 3 一般情况下不计提预期信用损失，应收票据组合 2、应收账款组合 4 和应收账款组合 5 在组合的基础上计提预期信用损失。

当单项其他应收款无法以合理成本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划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合1	账龄组合
其他应收款组合2	合并范围内应收款组合
其他应收款组合3	保证金及其他类似风险组合

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其他应收款组合 2 及其他应收款组合 3 不会产生信用损失。

## 2、存货

根据《企业会计准则第 1 号—存货》的规定：在资产负债表日，存货应当按

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，存货成本低于其可变现净值的不计提存货跌价准备。

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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### **3、长期资产**

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定：企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能减值的迹象。对因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### **三、计提资产减值准备及核销资产对公司的影响**

公司 2021 年拟计提资产减值准备、信用减值准备合计 19,740.60 万元，减少 2021 年合并财务报表归属于上市公司股东的净利润 19,246.00 万元，减少 2021 年末合并财务报表归属于上市公司股东的所有者权益 19,246.00 万元。

公司 2021 年拟核销资产 17,669.12 万元，减少 2021 年合并财务报表归属于

上市公司股东的净利润 2,392.03 万元,减少 2021 年末合并财务报表归属于上市公司股东的所有者权益 2,392.03 万元。

本次计提资产减值准备、核销资产后,公司 2021 年度财务报表能更加公允反映截至 2021 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值和 2021 年度的经营成果,使公司的会计信息更加真实可靠,更具合理性。公司本次计提的资产减值准备、核销资产未经会计师事务所审计,最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

特此公告。

广东创世纪智能装备集团股份有限公司董事会

2022 年 1 月 29 日