

珠海世纪鼎利科技股份有限公司

关于计提资产减值准备的公告

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。

一、本次计提资产减值准备的情况概述

为了真实、准确地反映珠海世纪鼎利科技股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年度的财务状况和经营成果，依据《企业会计准则》以及公司相关会计政策的规定，公司对合并报表范围内截至 2022 年 12 月 31 日的各项资产进行全面清查，对各项资产进行减值测试，经过确认或计量，2022 年公司对下述资产计提减值准备金额为 239,187,875.81 元，转回减值准备金额为 9,485,958.81 元。具体情况如下：

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少			期末账面余额
		计提	转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	84,620.00	0.00	68,255.00	0.00	0.00	16,365.00
应收账款坏账准备	178,811,101.45	97,101,796.07	6,480,165.85	127,223.17	5,725,330.21	263,580,178.29
其他应收款坏账准备	81,332,989.65	33,336,055.50	1,280,389.12	909,186.54	9,194,771.30	103,284,698.19
小计	260,228,711.10	130,437,851.57	7,828,809.97	1,036,409.71	14,920,101.51	366,881,241.48
合同资产减值准备	54,367.80	0.00	54,367.80	0.00	0.00	0.00
存货跌价准备	105,273,572.79	10,504,259.98	1,602,781.04	31,931,573.49	4,431,014.44	77,812,463.80
固定资产减值准备	3,549,518.98	15,382,865.86	0.00	0.00	0.00	18,932,384.84
无形资产减值准备	8,199,122.40	0.00	0.00	0.00	0.00	8,199,122.40

长期待摊 费用减值 准备	61,644,719.29	49,587,059.85	0.00	0.00	0.00	111,231,779 .14
长期股权 投资减值 准备	14,359,807.69	0.00	0.00	0.00	2,182,785.7 0	12,177,021. 99
商誉减值 准备	1,171,767,141 .22	33,275,838.55	0.00	0.00	0.00	1,205,042 ,979.77
小计	1,364,848,250 .17	108,750,024.2 4	1,657,148.84	31,931,573.49	6,613,800.1 4	1,433,395.7 51.94
合计	1,625,076,961 .27	239,187,875.8 1	9,485,958.81	32,967,983.20	21,533,901. 65	1,800,276.9 93.42

二、本次资产减值准备的确认标准及计提方法

1、预期信用损失的计提依据及方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，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	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	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

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款、其他应收款、长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将应收账款、其他应收款、长期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	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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期计量坏账准备

2、合同资产减值准备的计提依据及方法

本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。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备。本公司对合同资产运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

3、存货跌价准备的计提依据及方法

期末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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

三、本次计提资产减值对公司的影响

2022 年度公司计提信用减值损失 119,155,953.95 元，资产减值损失 107,092,875.40 元，合计减少公司 2022 年度合并报表净利润 226,248,829.35 元，上市公司所有者权益相应减少 226,248,829.35 元。本次计提资产减值准备事项，真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况。

四、会计师事务所审计情况

本次计提资产减值准备事项已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。相应会计处理已在公司 2022 年年度报告中反映及披露。

特此公告。

珠海世纪鼎利科技股份有限公司

董 事 会

二〇二三年四月二十七日