

证券代码：300941

证券简称：创识科技

公告编号：2024-037

福建创识科技股份有限公司 关于 2024 年前三季度转回资产减值准备的公告

本公司及除董事黄忠恒先生外的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。

福建创识科技股份有限公司（以下简称“公司”“本公司”）根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和《企业会计准则》等相关规定的要求，为真实、准确地反映公司2024年前三季度的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司对各类资产进行了全面清查和减值测试，对公司合并报表范围内有关资产转回相应的减值准备。

一、本次转回资产减值准备的情况

1、本次转回资产减值准备的资产范围、总金额

单位：元

项目	转回金额
1. 资产减值损失	6,810,768.20
存货跌价准备	-
合同资产减值准备	222,717.00
其他非流动资产减值准备	6,588,051.20
2. 信用减值损失	1,406,900.79
应收账款坏账准备	1,386,817.69
其他应收款坏账准备	20,083.10
合计	8,217,668.99

2、本次转回资产减值准备对应资产情况

(1) 转回资产减值损失类资产情况

单位：元

资产名称	账面原值	账面净值	计提或转回减值准	减值准备余额
------	------	------	----------	--------

			备变动	
存货	34,173,548.66	32,857,335.81	-	1,316,212.85
合同资产	18,352,012.68	18,154,743.51	222,717.00	197,269.17
其他非流动资产	19,641,720.89	6,385,876.03	6,588,051.20	13,255,844.86

本次合同资产、其他非流动资产减值准备的转回主要系收回长账龄的质保金所致。

(2) 转回信用减值损失类资产情况

单位：元

资产名称	账面原值	账面净值	计提或转回坏账准备变动	坏账准备余额
应收账款	80,056,748.88	72,435,409.89	1,386,817.69	7,621,338.99
其他应收款	50,047,549.28	48,015,806.24	20,083.10	2,031,743.04

注：本次计提及转回资产减值准备拟计入的报告期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日。上述表格计提减值损失以负号填列，转回减值损失以正数填列。

二、转回资产减值准备的说明

(一) 金融资产减值（包括应收账款、其他应收款、合同资产、其他非流动资产）

1. 减值准备的确认方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

2. 减值准备的计提方法

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具按账龄分析法确定预期信用损失。

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款、合同资产、其他非流动资产	账龄组合	账龄计算方法为： 6个月以内：0% 7-12个月：5% 1至2年：10% 2至3年：30% 3至4年：50% 4至5年：80% 5年以上：100%

3. 减值准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（二）存货跌价准备

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

三、本次转回资产减值准备对公司的影响

2024年前三季度转回资产减值损失6,810,768.20元，转回信用减值损失1,406,900.79元，增加2024年前三季度合并报表利润总额8,217,668.99元，增加公司2024年9月30日所有者权益6,985,018.64元。该数据未经审计，最终以年度审计结果为准。

本次转回资产减值符合《企业会计准则》和公司内部控制制度的相关规定，遵循谨慎性、合理性原则，符合公司的实际情况，能够更真实、准确地反映截至

2024年9月30日公司的财务状况及经营成果。

特此公告。

福建创识科技股份有限公司董事会

2024年10月30日