

罗博特科智能科技股份有限公司**关于 2021 年度计提信用减值准备、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。

一、本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产情况概述**1、本次计提信用减值准备、资产减值准备的基本情况**

本次计提信用减值准备、资产减值准备，是依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定进行的。公司及下属子公司对2021年度末各类金融工具、存货、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面清查，对各类金融工具的预期信用损失，存货的可变现净值，固定资产、在建工程及无形资产的可变现性进行了充分的评估和分析，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象，公司需对可能发生减值的相关资产进行计提信用减值准备、资产减值准备。

2、本次计提信用减值准备、资产减值准备的资产范围和总金额

公司及下属子公司对 2021 年度末存在可能发生减值迹象的资产（范围包括金融工具、存货等）进行全面清查和资产减值测试后，计提 2021 年度各项减值准备共计 89,149,037.10 元，详情如下表：

单位：元

| 项目 | 2021 年累计计提额 |
|------------------|---------------|
| 信用减值损失——坏账损失 | -2,686,945.58 |
| 资产减值损失——存货跌价损失 | 73,399,022.23 |
| 资产减值损失——合同资产减值损失 | 18,436,960.45 |
| 合计 | 89,149,037.10 |

本次计提减值准备，将减少公司2021年度利润总额89,149,037.10元，本次计提信用减值准备、资产减值准备已经天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审计确认。

3、本次核销资产基本情况

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，为真实的反映公司财务状况和资产价值，对公司部分应收账款和无使用价值的存货进行了核销。2021年全年应收账款核销545,329.23元，已计提信用减值准备545,329.23元，存货报废361,996.25元，已计提存货跌价准备0.00元，合计减少2021年利润总额361,996.25元。

二、本次计提信用减值准备、资产减值准备的确认标准及计提方法

（一）信用减值准备

1、按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|---------------------|----------|--|
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄组合 | 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测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——合并范围内关联方往来组合 | 合并范围内关联方 | |

2、按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

（1）具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------------|----------|---|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 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 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 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 |
| 应收账款——应收质保金组合 | 款项性质 | |
| 应收账款——合并范围内关联往来组合 | 合并范围内关联方 | 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，该组合预期信用损失率为 0% |
| 合同资产——应收验收款组合 | 款项性质 | 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，该组合预期信用损失率为 5% |
| 合同资产——应收质保金组合 | | |

(2) 应收账款——账龄组合和应收质保金组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款-账龄组合 预期信用损失率(%) | 应收账款-应收质保金 预期信用损失率(%) |
|---------------|-------------------------|--------------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5.00 | 10.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 30.00 |
| 2-3 年 | 30.00 | 50.00 |
| 3-4 年 | 50.00 | 80.00 |
| 4-5 年 | 80.00 | 100.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

(二) 计提存货跌价准备

| 项目 | 确定可变现净值 的具体依据 | 本期转回存货跌价准备 的原因 | 本期转销存货跌价准备的 原因 |
|------|--|-------------------|---------------------|
| 原材料 | 相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 | | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用 |
| 在产品 | 相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 | | |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的 | | |

| | | | |
|------|----------------------------|--|---------------------|
| | 金额确定可变现净值 | | |
| 发出商品 | 相关产成品估计售价减去相关税费后的金额确定可变现净值 | | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出 |

三、本次计提信用减值准备、资产减值准备对公司的影响

本次计提信用减值准备、资产减值准备，将减少公司2021年利润总额89,149,037.10元，对公司2021年度合并报表归属于母公司股东的净利润构成较大影响，但不会对公司的正常经营产生重大影响。

本次计提信用减值准备、资产减值准备数据已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师审计。

四、本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产的审批程序

公司于2021年4月27日召开了第二届董事会第二十次会议与第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于2021年度计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产的议案》，依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，决定2021年度公司计提信用减值准备、资产减值准备共计89,149,037.10元，核销资产907,325.48元，独立董事对该事项发表了同意独立意见。

1、董事会审议情况

公司董事会认为：公司本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况，能公允的反映公司的资产状况，使公司的会计信息更加真实可靠，具有合理性。同意公司2021年度计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产。

2、独立董事意见

经核查，独立董事认为：公司本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产事项，基于会计谨慎性原则并保持了一致性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产的实际情况，公允地反映了公司的资产状况，有助于为投资者提供更加真实可靠的会计信息。同意公司2021年度计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产事项。

3、监事会意见

经核查，监事会认为：公司本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产的决议程序合法，依据充分；符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实

际情况，计提及核销后能更公允地反映公司资产状况，同意公司2021年度计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产。

五、备查文件

- 1、第二届董事会第二十次会议决议；
 - 2、第二届监事会第十九次会议决议；
 - 3、独立董事关于第二届董事会第二十次会议事项的独立意见。
- 特此公告。

罗博特科智能科技股份有限公司董事会

二〇二二年四月二十七日