

证券代码：002016 证券简称：世荣兆业 公告编号：2023-013

广东世荣兆业股份有限公司

关于 2022 年度计提资产减值准备及信用减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据《企业会计准则》及广东世荣兆业股份有限公司（以下简称“公司”）会计政策的相关规定，本着谨慎性原则，公司对截至 2022 年 12 月 31 日合并报表范围内存在减值迹象的资产计提了相应的减值准备。本次计提减值准备事项是按照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定执行，无需提交公司董事会审议。现将相关事宜公告如下：

一、本次计提资产减值准备和信用减值准备情况概述

（一）计提减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，为真实、准确反映公司截至 2022 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司及下属子公司对截至 2022 年 12 月 31 日的存货、投资性房地产、固定资产、在建工程、长期股权投资、商誉、应收账款、其他应收款等资产进行了全面清查，对应收款项回收的可能性，存货(含消耗性生物资产、开发产品、开发成本等)的可变现净值，投资性房地产、固定资产、在建工程的、长期股权投资和商誉的可收回金额进行了充分的评估和分析，同时聘请专业评估机构进行评估。经评估及测试，对截至 2022 年 12 月 31 日存在减值迹象的相关资产计提资产减值准备及信用减值准备。

（二）本次计提减值准备的类别、金额和计入的报告期间

本期计提资产减值准备和信用减值准备的资产项目主要为应收账款、其他应收款、开发产品及消耗性生物资产，2022 年计提各项资产减值准备合计 3,520.43 万元，占公司 2022 年度归属于上市公司股东的净利润的 24.90%，具体为：

类别	项目	金额（单位：元）
信用减值损失 （损失以“-”填列）	应收账款	4,830,044.07
	其他应收款	1,555,421.03
小计		6,385,465.10
资产减值损失 （损失以“-”填列）	开发产品	24,269,371.58
	消耗性生物资产	4,549,447.03
小计		28,818,818.61
合计		35,204,283.71

本次计提减值准备计入的报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

二、本次计提资产减值准备和信用减值准备的确认标准和计提方法

（一）应收款项信用减值损失的确认标准和计提方法

公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资等。本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

根据此计提方法，公司本期计提应收账款信用减值准备 483.00 万元，主要包括子公司珠海世荣兆业商贸有限公司计提应收账款信用减值准备 298.97 万元以及子公司江西锋源热能有限公司计提应收账款信用减值准备 159.59 万元。

公司本期计提其他应收款信用减值准备 246.41 万元，转回 90.87 万元。计提其他应收款信用减值准备主要为珠海市斗门区世荣实业有限公司计提其他应收款信用减值准备 176.05 万元。本期转回其他应收款信用减值坏账准备 90.87 万元，主要原因为本期收回上期按单项评估信用风险计提的其他应收款坏账准备。

（二）存货跌价准备的确认标准和计提方法

公司于资产负债表日对存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

根据深圳君瑞资产评估所（特殊普通合伙）于 2023 年 4 月 12 日出具资产评估报告（君瑞评报字（2023）第 045 号）的评估结果，公司本期计提存货跌价准备 2,426.94 万元，为全资子公司珠海市斗门区世荣实业有限公司计提的存货车位跌价准备 2,426.94 万元。

根据深圳君瑞资产评估所（特殊普通合伙）于 2023 年 3 月 6 日出具资产评估报告（君瑞评报字（2023）第 036 号）的评估结果，公司本期计提消耗性生物资产跌价准备 454.94 万元，为全资孙公司珠海市绿怡居园艺工程有限公司计提的苗木跌价准备 454.94 万元。

三、本次计提资产减值准备和信用减值准备合理性的说明以及对公司的影响

公司本期计提资产减值准备和信用减值准备符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，计提减值准备依据充分，符合公司实际情况，体现了会计处理的谨慎性原则，充分、真实、公允地反映了公司 2022 年 12 月 31 日合并财务状况以及 2022 年度的合并经营成果，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。

公司本期计提信用减值损失 638.55 万元，资产减值损失 2,881.88 万元，合计 3,520.43 万元，相应减少公司 2022 年度利润总额 3,520.43 万元，减少 2022 年 12 月 31 日所有者权益 3,520.43 万元。

本次计提减值准备事项已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，相应会计处理在公司 2022 年年度报告中反映及披露。

特此公告。

广东世荣兆业股份有限公司

董事会

二〇二三年四月二十八日