

证券代码：000551

证券简称：创元科技

公告编号：1s2024-A20

创元科技股份有限公司 关于 2023 年度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。

创元科技股份有限公司（简称“公司”）于 2024 年 04 月 03 日召开第十届董事会第六次会议和第十届监事会第六次会议，审议通过了《2023 年度提取各项资产减值准备的报告》，现根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定，将具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备的情况

为了真实、准确地反映公司 2023 年度的财务状况和经营成果，公司依据《企业会计准则》以及公司相关会计政策的规定，对截至 2023 年 12 月 31 日的应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产（含其他非流动资产）、存货、固定资产、投资性房地产、商誉等各项资产进行全面清查和分析测试，审慎判断各项资产可变现净值及款项可收回性等，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。经测试，2023 年对各项资产计提资产减值准备合计为 7,023.41 万元。2023 年度计提资产减值准备的金额已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)审计。

二、计提资产减值准备的说明

各项资产减值准备计提情况如下：

单位：人民币万元

项 目	2022-12-31	本年增加				本年减少	2023-12-31
		计提	转回	收回	其他变动	转销或核销	
应收票据坏账准备	203.79	167.38	-	-	-	-	371.17
应收账款坏账准备	15,293.90	2,382.71	-137.57	43.41	0.01	380.08	17,202.38
其他应收款坏账准备	4,343.20	1,161.44			0.01	1.18	5,503.47
合同资产减值准备（含列示在其他非流动资产中的合同资产）	2,638.13	-351.96	-	-	-	32.39	2,253.78
存货跌价准备和合同履约成本减值准备	5,019.93	1,764.12	-31.66			885.47	5,866.92
投资性房地产减值准备	776.90	-	-	-	-	-	776.90
固定资产、在建工程减值准备	393.97	51.35	-	-	-	-	445.32
商誉减值准备	17,257.00	2,017.60	-	-	-	-	19,274.60
合 计	45,926.82	7,192.64	-169.23	43.41	0.02	1,299.12	51,694.54

2023 年 1-12 月信用减值损失和资产减值损失计提情况说明：

（一）信用减值损失

1、应收票据

应收票据坏账准备年初余额为 203.79 万元，本报告期以预期信用损失为基础计提坏账准备 167.38 万元，本期转回 0.00 万元，核销金额为 0.00 万元，年末余额为 371.17 万元。

2、应收账款

应收账款坏账准备年初余额为 15,293.90 万元，本报告期以预期信用损失为基础计提坏账准备 2,382.71 万元，本期转回-137.57 万元，本期收回前期已核销的坏账准备 43.41 万元，本期核销金额为 380.08 万元，其他变动 0.01 万元，坏账准备年末余额为 17,202.38 万元。

3、其他应收款

其他应收款坏账准备年初余额为 4,343.20 万元，本报告期以预期信用损失为基础计提坏账准备 1,161.44 万元，本期转回 0.00 万元，核销金额为 1.18 万元，其他变动 0.01 万元，坏账准备年末余额为 5,503.47 万元。

（二）资产减值损失

1、存货跌价准备

存货跌价准备年初余额 5,019.93 万元,本报告期计提跌价准备 1,764.12 万元,本期转回-31.66 万元,转销 885.47 万元,存货跌价准备年末余额 5,866.92 万元。

2、合同资产减值准备(含列示在其他非流动资产中的合同资产)

合同资产减值准备年初余额为 2,683.13 万元,本报告期计提减值准备 -351.96 万元,本期转回 0.00 万元,核销金额为 32.39 万元,其他变动 0.00 万元,减值准备年末余额为 2,253.78 万元。

3、非流动资产

1) 投资性房地产减值准备

投资性房地产减值准备年初余额为 776.90 万元,年末余额为 776.90 万元。投资性房地产本报告期末计提减值准备。

2) 固定资产、在建工程减值准备

固定资产、在建工程减值准备年初余额为 393.97 万元,本报告期计提资产减值准备 51.35 万元,减值准备年末余额为 445.32 万元。

3) 商誉减值准备

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试,首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内,调整各资产组的账面价值,然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较,以确定各资产组(包括商誉)是否发生了减值。根据深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司 2024 年 3 月 22 日鹏信资评报字[2024]第 S056 号《创元科技股份有限公司以财务报告为目的进行商誉减值测试所涉及的上海北分科技股份有限公司资产组之可收回金额资产评估报告》的评估结果,上述上海北分科技股份有限公司资产组的可收回金额低于包含整体商誉的资产组的账面价值。因此,此资产组对应的商誉本期计提减值。

根据深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司 2024 年 3 月 25 日鹏信资评报字[2024]第 S066 号《创元科技股份有限公司以财务报告为目的进行商誉减值测试所涉及的江苏中宜金大环保产业技术研究院有限公司资产组之可收回金额资产评估报告》的评估结果,上述江苏中宜金大环保产业技术研究院有限公司资产组的可收回金额高于包含整体商誉的资产组的账面价值。因此,此资产组对应的商誉本期未计提减值。

商誉减值准备年初余额为 17,257.00 万元，本报告期计提资产减值准备 2,017.60 万元，年末余额为 19,274.60 万元。

4) 长期股权投资、无形资产等本报告期均未计提减值准备。

三、计提单项减值准备的说明

上述各项资产减值准备期末余额中包含单项计提的减值准备，合计为 6,377.87 万元，具体情况如下：

单位：人民币万元

单项计提项目	账面余额	减值准备	账面价值	计提比例	计提原因
应收账款	1,377.87	1,377.87	-	100.00%	信用风险显著增加
其他应收款	5,000.00	5,000.00	-	100.00%	信用风险显著增加
合计	6,377.87	6,377.87	-	-	-

计提的单项减值准备主要系公司子公司持有的恒大新能源汽车投资控股集团有限公司及其成员企业的应收账款、其他应收款等。公司综合分析其可回收性，认为可能存在减值风险，按 100%比例计提减值准备。

四、对公司财务状况的影响

本报告期公司计提资产及信用减值准备 7,023.41 万元，将减少公司 2023 年度净利润 5,800.52 万元，减少报告期末归属母公司所有者权益 4,289.63 万元。

本次计提减值准备，真实反映了企业财务状况，符合企业会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的情形，其决策程序亦符合有关法律法规和《公司章程》的规定。

五、本次计提减值准备的审议程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第十届董事会第六次会议和第十届监事会第六次会议审议通过。

六、董事会关于计提资产减值准备的合理性说明

本次计提减值准备符合公司资产实际情况和相关政策规定，公司计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

七、独立董事专门会议核查意见

公司在召开董事会前，已将该议案提交独立董事专门会议进行审议，全体独立董事同意将该议案提交董事会审议。

经审核，我们认为公司本次计提符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，履行了相应的审批程序，计提资产减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司整体利益，本次计提信用及资产减值准备不涉及利润操纵，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。我们同意公司 2023 年度计提资产减值准备事项。

八、监事会意见

监事会认为，根据《企业会计准则》及公司《各项资产减值准备和损失处理的内部控制制度》的规定，公司计提坏账准备、存货跌价准备等资产减值准备证据充分、合理，能公允地反映公司的资产状况及经营情况，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠。

九、备查文件

- 1、第十届董事会第六次会议决议；
- 2、第十届监事会第六次会议决议；
- 3、第十届董事会独立董事专门会议 2024 年第二次会议决议。

特此公告。

（此页无正文，为创元科技股份有限公司关于 2023 年计提减值准备的公告签章页）

创元科技股份有限公司

董 事 会

2024 年 04 月 09 日