

证券代码：603901

证券简称：永创智能

公告编号：2024-023

转债代码：113654

转债简称：永 02 转债

杭州永创智能设备股份有限公司 关于计提资产与信用减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

杭州永创智能设备股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 26 日召开第五届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于计提资产与信用减值准备的议案》，现就本次计提资产减值准备相关事宜公告如下：

一、本次计提资产减值准备的概况

根据《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定，为真实、准确地反映公司截止 2023 年 12 月 31 日的财务状况，基于谨慎性原则，公司对合并报表范围内截至 2023 年 12 月 31 日，需计提减值的相关资产进行了减值测试后，计提资产减值及信用减值准备，合计 93,308,081.31 元，具体情况如下：

	项目	计提减值准备金额（元）
资产减值损失	存货跌价损失	54,579,393.23
	商誉减值	10,465,358.83
	合同资产减值损失	366,012.73
信用减值损失	其他应收款坏账损失	4,894,666.69
	应收账款坏账损失	23,002,649.83
	合计	93,308,081.31

二、本次信用减值损失和资产减值损失的计提依据及构成

1、存货跌价损失 54,579,393.23 元，具体计提跌价准备依据如下：

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

2、商誉减值损失 10,465,358.83 元，具体计提减值准备依据如下：

公司对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。若可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报（2024）296 号），广东轻工机械二厂智能设备有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 243,820,000.00 元，账面价值 251,888,093.59 元，本期应确认商誉减值损失 8,068,093.59 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 8,068,093.59 元。廊坊百冠包装机械有限公司、廊坊中佳智能科技有限公司可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。本期非核心商誉随递延所得税负债的转回计提同等金额的商誉减值准备 2,397,265.24 元。

3、合同资产减值损失 366,012.73 元，具体计提减值准备依据如下：

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产——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

4、应收账款、其他应收款坏账损失

公司按信用风险特征组合计提预期信用损失，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，形成账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表，按照对照表进行计提。应收账款、其他应收款——账龄组合的账龄自款项实际发生的月份起算。

三、计提减值准备对公司财务状况的影响

公司本期共计提资产与信用减值准备 93,308,081.31 元，减少 2023 年度利润总额 93,308,081.31 元。

四、公司履行的决策程序

（一）董事会审议情况

公司第五届董事会第五次会议审议通过《关于计提资产与信用减值准备的议案》。董事会认为本次计提资产与信用减值准备基于谨慎性原则，依据充分，真实公允地反映了公司财务状况和资产价值，同意本次计提资产减值准备事项。

（二）监事会审议情况

公司第五届监事会第五次会议审议通过《关于计提资产与信用减值准备的议案》。公司监事会认为本次计提资产与信用减值准备的决议程序符合相关法律、法规和《公司章程》等规定，依据充分，符合《企业会计准则》和公司会计政策及公司实际情况，能够公允反映公司资产状况，同意本次计提资产与信用减值准备。

特此公告。

杭州永创智能设备股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日