

证券代码：000551

证券简称：创元科技

公告编号：1s2021-A39

创元科技股份有限公司

关于 2021 年半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 2021 年 08 月 20 日召开第九届董事会第七次会议和第九届监事会第七次会议，审议通过了《2021 年半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规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第 2 号——定期报告披露相关事宜》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 2021 年半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，经过对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产（含其他非流动资产）、存货等各项资产进行全面清查和分析测试，2021 年半年度对各项资产计提资产减值准备及信用减值准备共计 1,660.78 万元。

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	2020-12-31	本期增加	其他	本期减少	2021-06-30
应收票据坏账准备	445.17	-354.64	-	-	90.53

应收账款坏账准备	11,571.49	1,300.26	315.14	31.88	13,155.01
其他应收款坏账准备	854.48	44.17	44.11	-	942.76
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）	2,465.19	474.02	74.49	-	3,013.70
存货跌价准备和合同履约成本减值准备	3,847.40	196.97		295.65	3,748.72
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	-		-	393.97
商誉减值准备	17,257.00	-		-	17,257.00
合计	37,611.60	1,660.78	433.74	327.53	39,378.59

注：本报告期其他变动主要系公司收购上海北分科技股份有限公司构成非同—控制下的企业合并，相应增加各项减值准备。

2021 年 1-6 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

公司以预期信用损失为基础将应收票据分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合。银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。商业承兑票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。商业承兑票的账龄按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

2021 年 6 月 30 日应收票据账面余额为 5,256.53 万元，账面价值为 5,165.99 万元。

应收票据坏账准备年初余额为 445.17 万元，本报告期以预期信用损失为基础计提坏账准备-354.64 万元，核销金额为 0.00 万元，期末余额为 90.53 万元。计入信用减值损失（损失以“-”号列示，下同）354.64 万元。

2、应收账款

公司以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值处理并确认损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，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，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

2021 年 6 月 30 日应收账款账面余额为 83,042.54 万元，账面价值为 69,887.52 万元。

应收账款坏账准备年初余额为 11,571.49 万元，本报告期以预期信用损失为基础计提坏账准备 1,300.26 万元，核销金额为 31.88 万元，其他变动 315.14 万元，坏账准备期末余额为 13,155.01 万元。计入信用减值损失-1,300.26 万元。

3、其他应收款

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款的预期信用损失进行估计。其他应收款按照预期信用损失的一般方法（三阶段模型）计提坏账准备。

2021 年 6 月 30 日其他应收款账面余额为 8,093.86 万元，账面价值 7,151.10 万元。

其他应收款坏账准备年初余额为 854.48 万元，本报告期以预期信用损失为基础计提坏账准备 44.17 万元，核销金额为 0.00 万元，其他变动 44.11 万元，坏账准备期末余额为 942.76 万元。计入信用减值损失-44.17 万元。

（二）资产减值损失

1、存货跌价准备

公司期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而

持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

存货跌价准备年初余额 3,847.40 万元，2021 年 1-6 月计提跌价准备 225.95 万元，本期转回 28.98 万元，转销 295.65 万元，存货跌价准备期末余额 3,748.72 万元。计入资产减值损失（损失以“-”号列示，下同）-196.97 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）

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

合同资产减值准备年初余额为 2,465.19 万元，本报告期计提减值准备 474.02 万元，核销金额为 0.00 万元，其他变动 74.49 万元，减值准备期末余额为 3,013.70 万元。计入资产减值损失-474.02 万元。

3、公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定和尚未达到预定可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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，2021 年 6 月 30 日余额为 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，2021 年 6 月 30 日余额为 393.97 万元。固定资产、在建工程本报告期末计提减值准备。

3) 商誉减值准备

商誉减值准备年初余额为 17,257.00 万元，2021 年 6 月 30 日余额为 17,257.00 万元。商誉本报告期末计提减值准备。

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、对公司财务状况的影响

本次资产减值准备计提计入信用减值损失-989.79 万元，计入资产减值损失-670.99 万元，将影响公司 2021 年 1-6 月净利润-1,410.06 万元，影响报告期末归属母公司所有者权益-1,019.79 万元。

四、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九届董事会第七次会议和第九届监事会第七次会议审议通过。

五、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。

六、独立董事意见

独立董事认为，公司本次计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，并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，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。因此，我们同意公司

2021 年半年度计提资产减值准备事项。

七、监事会意见

监事会认为，公司本次计提相关资产减值准备依据充分，公允地反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。同意公司 2021 年半年度计提资产减值准备事项。

八、备查文件

- 1、第九届董事会第七次会议决议；
- 2、第九届监事会第七次会议决议；
- 3、独立董事意见。

特此公告。

（此页无正文，为创元科技股份有限公司关于 2021 年半年度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

2021 年 08 月 24 日