

中国海诚工程科技股份有限公司 关于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。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定，公司对截至2021年12月31日可能发生资产减值损失的资产计提了资产减值准备。具体情况公告如下：

一、本次资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》的有关规定，为公允反映公司截至2021年12月31日的财务状况及2021年度经营成果，公司对截至2021年12月31日相关资产进行减值测试，对可能发生资产减值损失的资产计提资产减值准备。其中，2021年第四季度，公司对存在减值迹象的资产计提各项资产减值准备48,048,158.80元，对公司当期损益的影响超过公司净利润10%。明细如下：

单位：元

项 目	2021年第四季度计提金额	2021年度计提金额
应收票据信用减值损失	644,115.81	555,225.38
应收账款信用减值损失	22,598,430.55	18,703,442.80
其他应收款信用减值损失	-3,969,266.61	-1,873,732.56
合同资产减值损失	28,711,942.88	25,349,142.80
固定资产减值损失	62,936.17	62,936.17
合计	48,048,158.80	42,797,014.59

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

2021年第四季度，公司计提资产减值准备48,048,158.80元，减少利润总额48,048,158.80元。

三、本次计提减值准备的具体说明

公司以预期信用损失为基础，对应收票据、应收账款、其他应收款等金融资产及合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

当单项金融资产及合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按照企业会计准则的相关规定，公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。对于存在减值迹象的固定资产，应当估计其可收回金额。对可回收金额低于账面价值的固定资产计提资产减值损失。

（一）应收票据

依据信用风险特征将应收票据划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合。对于划分为组合的应收票据，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。由于银行承兑汇票不存在重大的信用风险，且公司历史上未出现过因银行或出票人违约而产生重大损失的情况，预期信用损失可视为接近于零，所以未计提减值准备。商业承兑汇票以概率加权平均为基础对预期信用损失进行计量。2021年第四季度计提应收票据信用减值损失644,115.81元。

（二）应收账款

依据信用风险特征将应收账款划分为工程承包、工程设计、工程咨询、工程监理、应收关联方款项组合。对于划分为组合的应收账款，公司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

证券代码：002116 证券简称：中国海诚 公告编号：2022-016

测，编制以账龄为基础的减值准备矩阵计算预期信用损失。2021 年第四季度计提应收账款信用减值损失 22,598,430.55 元。

（三）其他应收款

依据信用风险特征将其他应收款划分为应收押金和保证金、应收代垫款、应收备用金、应收其他款项、应收关联方款项组合。对划分为组合的其他应收款，公司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。2021 年第四季度转回其他应收款信用减值损失 3,969,266.61 元。

（四）合同资产

依据信用风险特征将合同资产划分为工程承包服务相关的合同资产和工程质保金相关合同资产组合。公司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，编制以账龄为基础的减值准备矩阵计算预期信用损失。2021 年第四季度计提合同资产减值损失 28,711,942.88 元。

（五）固定资产

按照企业会计准则的相关规定，公司于报告期末对固定资产进行清查，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，预计资产的可回收金额低于其账面价值时，经过确认计量，计提资产减值准备。2021 年第四季度计提固定资产减值损失 62,936.17 元。

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司财务状况、资产价值及经营成果。

特此公告。

中国海诚工程科技股份有限公司

董 事 会

证券代码：002116 证券简称：中国海诚 公告编号：2022-016

2022年4月22日