

证券代码:000016、200016 证券简称:深康佳 A、深康佳 B 公告编号:2023-24
债券代码: 114894、133003 债券简称: 21 康佳 01、21 康佳 02
133040、149987 21 康佳 03、22 康佳 01
133306、133333 22 康佳 03、22 康佳 05

康佳集团股份有限公司 关于 2022 年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事局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。

一、计提资产减值准备概述

根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关规定,经与康佳集团股份有限公司(简称“本公司”)2022 年度财务报表和内部控制审计机构信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)(简称“信永中和会计师事务所”)商榷,为确保客观、公正地反映本公司截至 2022 年 12 月 31 日的财务状况和资产价值,基于谨慎性原则,经过对截至 2022 年 12 月 31 日存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后,本公司 2022 年度计提减值准备共计人民币 124,528.09 万元,具体明细如下:

单位:万元

项目	年初余额	本年计提/转回	本年转销/核销	其他减少	年末余额
应收票据坏账准备	1,169.78	-440.54			729.24
应收账款坏账准备	135,884.74	43,715.46	13,498.08	-1,115.89	167,218.01
其他应收款坏账准备	133,712.26	51,713.59	3,009.59	-261.37	182,677.63
存货跌价准备	34,587.75	15,656.34	12,857.59	116.52	37,269.98
固定资产减值准备	5,049.36	7,108.94	34.69	1,441.44	10,682.17
无形资产减值准备	4,170.60	403.75			4,574.35
在建工程减值准备	32.76	6,370.55			6,403.31
商誉减值准备	36,207.19				36,207.19
长期股权投资减值准备	34,461.54		3,173.97		31,287.57
合计	385,275.98	124,528.09	32,573.92	180.70	477,049.45

二、计提资产减值准备的具体说明

(一) 计提坏账准备的情况说明

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规定,本公司以预期信用损失为基础,对应收款项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。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。2022 年度，本公司报告期计提应收票据、应收账款、其他应收款坏账准备分别为-440.54 万元、43,715.46 万元、51,713.59 万元。

（二）计提存货跌价准备的情况说明

根据《企业会计准则第 1 号—存货》规定，报告期末，本公司综合考虑存货状态、库龄、持有目的、市场销售价格、是否已有合同订单等因素，确定存货可变现净值，并与存货成本账面价值进行比较，在资产负债表日按成本与可变现净值孰低对存货进行计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备并计入当期损益。

报告期，本公司计提各项存货跌价准备合计 15,656.34 万元，转销存货跌价准备 12,857.59 万元。

（三）计提固定资产、无形资产、在建工程减值准备的情况说明

《企业会计准则第 8 号—资产减值》要求，企业资产的可收回金额低于其账面价值的，应当计提减值准备，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益。

按照上述标准与方法，2022 年本公司计提固定资产减值准备 7,108.94 万元、计提无形资产减值准备 403.75 万元、计提在建工程减值准备 6,370.55 万元。

三、计提减值准备对公司的影响

本次计提减值准备 124,528.09 万元，将影响本公司 2022 年度归属于上市公司股东净利润-95,408.62 万元，对当期经营性现金流无影响。本次计提资产减值准备有利于客观、公正地反映本公司财务状况和资产价值，依据充分、合理，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策规定，符合公司实际情况，不存在损害公司及股东利益的情况。

四、董事会关于公司计提资产减值准备合理性的说明

本公司本次计提资产减值准备，是根据公司相关资产的实际情况并基于谨慎性原则做出，符合《企业会计准则》和本公司相关会计政策的规定，公允反映了公司 2022 年 12 月 31 日的资产状况以及 2022 年度的经营成果，符合公司实际情况。

特此公告。

康佳集团股份有限公司

董 事 局

二〇二三年三月二十七日