

证券代码：002418

证券简称：康盛股份

公告编号：2023-010

## 浙江康盛股份有限公司 关于 2022 年度计提及转回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。

浙江康盛股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 4 月 27 日召开第六届董事会第六次会议和第六届监事会第五次会议，分别审议通过了《关于 2022 年度 2022 年度计提及转回资产减值准备的议案》。具体情况如下：

### 一、本次计提及转回资产减值准备的情况概述

#### （一）本次计提及转回资产减值准备的原因

为了客观、真实、准确地反映公司截至 2022 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营情况，基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《浙江康盛股份有限公司资产减值及损失处理控制制度》等有关规定，公司对截至 2022 年 12 月 31 日合并报表范围内各类资产进行了全面清查，对相关资产价值出现的减值迹象进行了充分地分析和评估，并按规定计提、转回相应的减值准备。

#### （二）本次计提及转回资产减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

公司本次计提资产减值准备的资产项目为 2022 年末应收票据、应收账款、其他应收款、存货等资产，2022 年度计提资产减值准备-984.74 万元，占 2021 年度经审计归属于母公司所有者的净利润的比例-26.34%，明细如下：

资产名称	2022 年计提资产减值准备 金额（单位：元）	占 2021 年度经审计归属于上市公司 股东的净利润的比例
应收票据	170,716.31	0.46%

资产名称	2022年计提资产减值准备金额（单位：元）	占2021年度经审计归属于上市公司股东的净利润的比例
应收账款	89,102.18	0.24%
其他应收款	4,082,418.89	10.92%
存货	-5,014,715.77	-13.41%
合同资产	-3,782,812.30	-10.12%
长期应收款（含重分类至一年内到期的其他非流动资产）	-5,392,090.32	-14.42%
合计	-9,847,381.01	-26.34%

本次计提资产减值准备计入的报告期间为2022年1月1日至2022年12月31日。

## 二、本次计提及转回资产减值准备的确认标准及计提方法

### 1、应收票据坏账准备

资产名称	应收票据
账面价值（元）	187,897,902.11
资产可回收金额（元）	187,727,185.80
资产可回收金额的计算过程	组合1 银行承兑票据 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0% 组合2 商业承兑汇票 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》
本期计提金额（元）	170,716.31
计提原因	根据预期信用损失率5%计提

### 2、应收账款坏账准备

资产名称	应收账款
账面价值（元）	798,508,080.98
资产可回收金额（元）	702,152,678.29
资产可回收金额的计算过程	1.单项计提：有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备 2.类似信用风险特征的金融资产组合按账龄进行减值测试 2.1、新能源汽车整车行业账龄组合计提：1年以内计提5%；1-2年计提10%；2-3年计提20%；3-4年计提50%；4-5年计提80%；5年以上计提100%

	2.2、非新能源汽车整车行业账龄组合计提：1年以内计提5%；1-2年计提10%；2-3年计提40%；3年以上计提60%
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》
本期计提金额（元）	89,102.18
计提原因	通过催收应收款项，公司预计该资产未来可回收金额一定程度回升

### 3、其他应收账款坏账准备

资产名称	其他应收款
账面价值（元）	59,510,990.40
资产可回收金额（元）	30,812,070.84
资产可回收金额的计算过程	1.单项计提：有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备 2.类似信用风险特征的金融资产组合按账龄进行减值测试 2.1、新能源汽车整车行业账龄组合计提：1年以内计提5%；1-2年计提10%；2-3年计提20%；3-4年计提50%；4-5年计提80%；5年以上计提100% 2.2、非新能源汽车整车行业账龄组合计提：1年以内计提5%；1-2年计提10%；2-3年计提40%；3年以上计提60%
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》
本期计提金额（元）	4,082,418.89
计提原因	公司预计该资产未来可回收金额低于其账面价值

### 4、存货跌价准备

资产名称	存货
账面价值（元）	253,095,467.00
资产可回收金额（元）	215,693,557.95
资产可回收金额的计算过程	产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第1号--存货》
本期计提金额（元）	-5,014,715.77
计提原因	根据公司的生产和销售计划，部分原材料及库存商品可变现净值低于其账面价值

### 5、合同资产减值准备

资产名称	合同资产
账面价值（元）	416,952,991.40
资产可回收金额（元）	309,964,469.00
资产可回收金额的计算过程	1.单项计提：有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备 2.类似信用风险特征的金融资产组合按账龄进行减值测试 2.1、新能源汽车整车行业账龄组合计提：1年以内计提5%；1-2年计提10%；2-3年计提20%；3-4年计提50%；4-5年计提80%；5年以上计提100% 2.2、非新能源汽车整车行业账龄组合计提：1年以内计提5%；1-2年计提10%；2-3年计提40%；3年以上计提60%
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》
本期计提金额（元）	-3,782,812.30
计提原因	子公司中植一客应收国补及地补对应车辆符合国地补申领条件数量增加，相应冲回。

#### 5、长期应收款减值准备

资产名称	长期应收款（含重分类至一年内到期的其他非流动资产）
账面价值（元）	14,490,546.07
资产可回收金额（元）	8,674,192.56
资产可回收金额的计算过程	1.单项计提：有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备 2.类似信用风险特征的金融资产组合按账龄进行减值测试 2.1、新能源汽车整车行业账龄组合计提：1年以内计提5%；1-2年计提10%；2-3年计提20%；3-4年计提50%；4-5年计提80%；5年以上计提100% 2.2、非新能源汽车整车行业账龄组合计提：1年以内计提5%；1-2年计提10%；2-3年计提40%；3年以上计提60%
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》
本期计提金额（元）	-5,392,090.32
计提原因	本期按收款计划收取款项后，账面价值减少后相应冲回原计提坏账。

### 三、计提及转回资产减值准备对公司的影响

#### （一）合理性说明

公司本次计提资产减值准备遵循了《企业会计准则》和公司相关会计政策的有关规定，计提资产减值准备依据充分且合理，符合会计谨慎性原则。计提资产

减值准备后的财务报表能更加客观、公允地反映公司 2022 年度的资产状况和经营成果。

## （二）对公司的影响

前述计提资产减值准备合计金额-984.74 万元，将相应增加公司 2022 年度净利润 984.74 万元，增加公司 2022 年度归属于母公司净利润 984.74 万元。

## 四、董事会意见

董事会认为，公司本次计提及转回减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，遵循了会计谨慎性原则，计提及转回依据充分，公允地反映了公司截至 2022 年 12 月 31 日的资产状况和经营情况。董事会同意 2022 年度计提及转回减值准备事项。

## 五、监事会意见

监事会认为，公司本次计提及转回减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，体现了会计处理的谨慎性原则，计提及转回能客观、公允地反映公司截至 2022 年 12 月 31 日的资产状况。监事会同意本次计提及转回减值准备事项。

## 六、其他说明

本次计提资产减值准备已经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，本公告未尽事宜请详见立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的公司《2022 年年度审计报告》。

## 七、备查文件

- 1、第六届董事会第六次会议决议。
- 2、第六届监事会第五次会议决议。

特此公告。

浙江康盛股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十七日