

证券代码:000016、200016 证券简称:深康佳 A、深康佳 B 公告编号:2021-66
债券代码:114423、114489 债券简称:19 康佳 02、19 康佳 04
114524、114894 19 康佳 06、21 康佳 01
133003、133040 21 康佳 02、21 康佳 03

康佳集团股份有限公司 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。

根据《企业会计准则》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，为更加真实、准确地反映公司截至 2021 年 6 月 30 日的资产状况和财务状况，康佳集团股份有限公司（简称“公司”）及其下属子公司对各项资产进行了全面清查、分析和评估，基于谨慎性原则，对部分可能发生信用、资产减值的资产计提了减值准备，具体情况如下：

一、计提资产减值准备概述

根据《企业会计准则》的有关规定，公司在资产负债表日对截至 2021 年 6 月 30 日的公司及下属子公司应收票据、应收账款、其他应收款、预付款项、合同资产、存货、固定资产、无形资产等资产进行了清查，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。

经减值测试，公司需根据《企业会计准则》规定计提相关资产减值准备。2021 年半年度公司计提各项资产减值准备合计 12,007.75 万元，转回 1,914.66 万元，转销及核销 5,826.39 万元，其他减少 86.02 万元。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	2,923.71	-1,914.66			1,009.05
应收账款坏账准备	113,417.63	6,400.77		79.57	119,738.83
其他应收款坏账准备	64,646.40	2,653.11		6.45	67,293.06
合同资产减值准备	18,149.62	1,896.55			20,046.17
存货跌价准备	29,013.63	1,057.32	5,825.55		24,245.40
固定资产减值准备	6,932.36		0.84		6,931.52
无形资产减值准备	290.11				290.11
合计	235,373.46	10,093.09	5,826.39	86.02	239,554.14

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，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。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，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。2021 年半年度，公司报告期计提应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产坏账准备分别为-1,914.66 万元、6,400.77 万元、2,653.11 万元、1,896.55 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，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，公司计提各项存货跌价准备合计 1,057.32 万元，转销存货跌价准备 5,825.55 万元。

三、计提减值准备对公司的影响

本次计提减值准备 10,093.09 万元，将影响公司报告期归属于上市公司股东净利润 5,597.99 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真实、准确地反映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》等相关规定，符合公司实际情况，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。

公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计。

四、董事会关于公司计提资产减值准备合理性的说明

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》和公司相关会计政策的规定，公允反映了公司 2021 年 6 月 30 日的资产状况以及 2021 年上半年的经营成果，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

二〇二一年八月二十七日