

证券代码: 002402

证券简称: 和而泰

公告编号: 2023-032

深圳和而泰智能控制股份有限公司

关于2022年度计提资产减值准备及核销资产的公告

本公司及监事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

深圳和而泰智能控制股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年3月27日召开第六届董事会第八次会议和第六届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于2022年度计提资产减值准备及核销资产的议案》。根据《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》《企业会计准则》等相关规定，现将公司本次计提资产减值准备及核销资产的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备的情况

（一）本次计提资产减值准备的原因

根据《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》《企业会计准则》相关规定的要求，为更加真实、准确地反映公司截止2022年12月31日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司基于谨慎性原则，在充分考虑年审审计机构审计意见的基础上，对2022年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括应收票据、其他应收款、应收账款、应收款项融资、存货、无形资产、固定资产等，进行全面清查和资产减值测试，并根据减值测试结果对其中存在减值迹象的资产相应的计提了减值准备。2022年度计提各项资产减值准备合计人民币5,377.90万元（包含本期转回），明细如下表：

单位：万元

资产名称	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销	年末余额
------	------	------	------	------	------

应收票据（商票）坏账准备	691.49	665.11	689.07	-	667.53
应收款项融资坏账准备	212.34		11.03	-	201.31
应收账款坏账准备	4,744.29	1,021.05	297.86	1,231.86	4,235.62
其他应收款坏账准备	237.18	67.81	33.82	71.01	200.16
存货跌价准备	6,313.36	7,020.79	3,314.49	1,270.22	8,749.44
无形资产减值准备	1,133.94	949.41	-	-	2,083.35
合计	13,332.60	9,724.17	4,346.27	2,573.09	16,137.41

注：上述数据均按四舍五入原则保留至小数点后两位数。

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

（二）本次计提资产减值准备的依据

1、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

公司对于应收票据按照整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	票据组合	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
商业承兑汇票组合	票据组合	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，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收商业承兑汇票的账龄，按照相应的应收账款持续计算账龄。

（2）应收账款及应收款项融资

对于应收款项及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司选择始终按照整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。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，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收

款项,已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本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判断,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	无合同纠纷组合	基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	特定款项组合	单独进行减值测试,根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对于划分为无合同纠纷组合的应收账款,本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,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

(3) 其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本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判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	无合同纠纷组合	基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,按未来 12 个月内或者整个存续期预期信用损失率计提
组合二	特定款项组合	单独进行减值测试,根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对于划分为无合同纠纷组合的其他应收款,本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，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。

2、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

3、存货准备

公司在期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（三）本次计提资产减值准备的数额和原因说明

本次计提后应收票据坏账准备期末金额为人民币 667.53 万元，2021 年应收票据坏账准备金额为人民币 691.49 万元，同比减少 3.46%，主要原因期末商业承兑汇票减少，计提坏账准备减少所致。

本次计提后其他应收款坏账准备期末金额为人民币 200.16 万元（包含本期转

回)，2021 年计提其他应收款坏账准备金额为人民币 237.18 万元，同比减少 15.61%，主要原因系本期核销了超过五年账龄的保证金所致。

本次计提后应收款项融资坏账准备期末金额为人民币 201.31 万元，2021 年计提应收款项融资坏账准备金额为人民币 212.34 万元，同比减少 5.19%，主要原因系期末保理客户应收账款余额减少所致。

本次计提后应收账款坏账准备期末金额为人民币 4,235.62 万元，2021 年计提应收账款坏账准备金额为人民币 4,744.29 万元，同比减少 10.72%，主要原因系应收账款余额减少及核销部分客户应收款项所致。

本次计提后无形资产减值准备期末金额为人民币 2,083.35 万元，2021 年计提无形资产减值准备为人民币 1,133.94 万元，同比增加 83.73%，主要原因系自行开发后部分项目不能继续产生效益所致。

本次计提后存货减值准备期末金额为人民币 8,749.44 万元（包含本期转回），2021 年计提存货减值准备金额为人民币 6,313.36 万元，同比增加 38.59%，主要原因系本期原材料、库存商品存货减值增加所致。

二、本次核销资产的情况

根据《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》《企业会计准则》相关规定的要求，为更加真实、准确地反映公司截止2022年12月31日的资产状况和财务状况，公司按照依法合规、规范操作、逐笔审批、账销案存的原则，现对公司截至2022年12月31日的应收款项进行清理，予以核销，金额共计1,302.87万元，具体明细如下：

单位：万元

序号	客户名称	应收款项余额	已提坏账金额	是否因关联交易产
1	深圳云亮彩照明科技有限公司	1,087.72	1,087.72	否
2	WIK FAR EAST LTD	101.85	101.85	否
3	宁波加优环保科技有限公司	28.37	28.37	否

序号	客户名称	应收款项余额	已提坏账金额	是否因关联交易产生
4	国美云智科技有限公司	3.54	3.54	否
5	广东韦博科技有限公司	2.7	2.7	否
6	厦门同智科技有限公司	70.00	70.00	否
7	其他	8.69	8.69	否
	合计	1,302.87	1,302.87	

注：上述数据均按四舍五入原则保留至小数点后两位数。

本次坏账核销的主要原因是客户经营不善，经公司营销、财务、法务部门等多方催收，无法收回。出于对公司财务报告列示的资产减值的公允反映的要求，提请对上述坏账进行核销。该款项已全额计提坏账准备，因此上述坏账核销对公司本期净利润及其他财务指标无重要影响。

三、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

经公司财务部门初步测算，公司 2022 年度计提各项资产减值准备 5,377.90 万元（包含本期转回），减少净利润 5,377.90 万元，减少 2022 年 12 月 31 日所有者权益 5,377.90 万元。本次核销的应收款项已在以前年度全额计提坏账准备，故本次坏账核销对公司本年度净利润及其他财务指标无重大影响。

公司本次计提资产减值准备及核销资产系公司出于谨慎性原则作出，并已经会计师事务所审计。

四、董事会审计委员会关于公司 2022 年度计提资产减值准备及核销资产合理性的说明

公司第六届董事会审计委员会认为：公司 2022 年度计提资产减值准备及核销资产的事项，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计谨慎性原则，依据充分，公允反映了公司 2022 年 12 月 31 日合并财务状况以及 2022 年度的合并经营成果，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。

五、监事会意见

经审核，监事会认为：公司本次按照《企业会计准则》《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》及公司相关会计政策的规定进行资产减值计提及资产核销，符合公司的实际情况，本次计提减值准备和核销资产后能够更加充分、公允地反映公司的资产状况，公司董事会就该事项的决策程序合法合规。监事会同意公司本次计提资产减值准备及核销资产。

六、独立董事意见

经核查，公司本次计提资产减值准备及核销资产事项符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，体现了公司会计政策的稳健、谨慎。本次计提减值准备和核销资产后，财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具合理性。我们同意公司本次计提资产减值准备及核销资产的事项。

七、备查文件

- 1、第六届董事会第八次会议决议；
- 2、第六届监事会第八次会议决议；
- 3、独立董事关于第六届董事第八次会议相关事项的独立意见；
- 4、第六届董事会审计委员会关于2022年度计提资产减值准备及核销资产合理性的说明。

特此公告。

深圳和而泰智能控制股份有限公司

董事会

二〇二三年三月二十九日