

证券代码：002691

证券简称：冀凯股份

公告编号：2023-010

冀凯装备制造股份有限公司

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。

冀凯装备制造股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年4月19日召开了第四届董事会第十八次会议，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》，现将具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备及核销资产的情况概述

1、计提资产减值准备的情况

根据《企业会计准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，为更加真实、准确的反应公司截至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，对各类资产进行了清查、分析和评估，对部分可能发生信用、资产减值的资产计提了减值准备，对符合财务核销确认条件的资产经调查取证后，确认实际形成损失的资产予以核销，具体情况如下：

单位：万元

| 项目 | 年初金额 | 本年计提 | 转回或转销 | 其他 | 年末金额 |
|-----------|----------|--------|--------|----|----------|
| 应收票据坏账准备 | 146.81 | - | 92.46 | - | 54.35 |
| 应收账款坏账准备 | 7,927.25 | 406.05 | 540.27 | - | 7,793.03 |
| 其他应收款坏账准备 | 44.63 | 46.43 | 14.40 | - | 76.66 |
| 长期应收款坏账准备 | 6.93 | - | 6.93 | - | - |

| | | | | | |
|----------|----------|--------|--------|---|----------|
| 存货跌价准备 | 980.09 | 288.34 | 251.34 | - | 1,017.09 |
| 合同资产减值准备 | 93.46 | 18.27 | - | - | 111.73 |
| 合计 | 9,199.17 | 759.09 | 905.40 | - | 9,052.86 |

注：本次计提资产减值准备计入的报告期间为2022年01月01日至2022年12月31日。

2、资产核销情况

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，为真实反映公司财务状况和资产价值，对公司部分无法收回的应收账款、其他应收款及已经销售或使用的存货进行核销。本次应核销的应收票据坏账准备92.46万元，应收账款坏账准备540.27万元，其他应收款坏账准备14.40万元，长期应收款坏账准备6.93万元，存货跌价准备251.34万元。上述核销资产不涉及公司关联方。

二、本次计提资产减值准备的依据

公司资产减值准备的计提是根据《企业会计准则》、公司会计政策的相关规定进行的。对于存货跌价准备，公司通过对存货进行全面清查，结合各业务的实际情况，认真评估后，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。对于应收款项，除了单项评估信用风险的应收款项外，公司基于应收款项的信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。划分为组合的应收账款，参考历史信用损失情况，结合当前及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。划分为组合的其他应收款，公司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。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本次计提各项资产减值准备共计759.09万元，减少公司2022年度归属于上市公司股东的净利润约759.09万元，减少2022年度归属于上市公司股东的所有者权益约759.09万元，公司本次计提的资产减值准备已经会计师事务所审计。

四、董事会关于本次计提资产减值准备合理性的说明

董事会认为：公司本次计提的资产减值准备遵循并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合公司实际情况，体现了会计谨慎性原则，依据充分，真实、公允地反映了公司的财务状况、资产价值和经营成果，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。

五、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备及核销资产符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况，真实反映公司的财务状况，计提资产减值准备事项依据充分；本次计提资产减值准备及核销资产事项，不涉及公司关联方，也不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形，审议程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定。

六、监事会意见

公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备及核销资产符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况，真实反映公司的财务状况，能更加客观公允地反映公司资产状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

七、备查文件

- 1、第四届董事会第十八次会议决议；
- 2、第四届监事会第十二次会议决议；
- 3、独立董事关于相关事项的独立意见。

特此公告

冀凯装备制造股份有限公司

董事会

二〇二三年四月十九日