

证券代码:000016、200016 证券简称:深康佳 A、深康佳 B 公告编号:2022-28
 债券代码:114489、114524 债券简称:19 康佳 04、19 康佳 06
 114894、133003 21 康佳 01、21 康佳 02
 133040 21 康佳 03

康佳集团股份有限公司 关于 2021 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“公司”）2021 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）商榷，为确保客观、公正地反映公司截至 2021 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 2021 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，公司 2021 年度计提减值准备共计人民币 175,037.61 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	其他减少	年末余额
应收票据坏账准备	2,923.71	-1,753.93			1,169.78
应收账款坏账准备	113,417.63	42,929.78	5,542.69	14,919.98	135,884.74
其他应收款坏账准备	64,646.40	69,551.51		485.65	133,712.26
合同资产坏账准备	18,149.62	-1,212.57		16,937.05	
存货跌价准备	29,013.63	16,002.03	10,418.50	9.42	34,587.74
固定资产减值准备	6,932.36	377.01	102.46	2,157.56	5,049.35
无形资产减值准备	290.11	3,880.49			4,170.60
在建工程减值准备		32.76			32.76
商誉减值准备	17,629.79	18,577.40			36,207.19
长期股权投资减值准备	6,740.36	26,653.13		-1,068.05	34,461.54
合计	259,743.61	175,037.61	16,063.65	33,441.61	385,275.96

注：其他减少主要为本年转让子公司股权后，丧失对该等公司控制权而未纳入合并财务报表所致。

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-1,753.93 万元、42,929.78 万元、69,551.51 万元、-1,212.58 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 16,002.03 万元，转销存货跌价准备 10,418.50 万元。

（三）计提商誉减值准备的情况说明

江西康佳新材料科技有限公司由公司持股 51%。2018 年该公司通过非同一控制下合并收购 51%股份纳入公司合并报表范围，产生商誉 34,011.19 万元。2021 年，江西康佳新材料科技有限公司经营利润未实现承诺的业绩，因此，本期对江西康佳新材料科技有限公司资产组商誉计提减值 18,577.40 万元。

（四）计提长期股权投资减值准备的情况说明

公司 2021 年计提长期股权投资减值准备 26,653.13 万元。其中主要为深圳市耀德科技股份有限公司和深圳市小瑞科技股份有限公司，根据企业会计准则规定分别计提减值准备 21,455.95 万元和 5,197.18 万元。

三、计提减值准备对公司的影响

本次计提减值准备 175,037.61 万元，将影响公司 2021 年度归属于上市公司股东净利润-150,181.33 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

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 12 月 31 日的资产状况以及 2021 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
二〇二二年三月二十九日