

康力电梯股份有限公司

关于2022年1-9月计提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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

康力电梯股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则》、公司会计政策、《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，对公司截止2022年09月30日存在减值迹象的资产进行了减值测试，本着谨慎性原则，对可能发生减值损失的资产计提了减值准备。现将本次核销坏账及计提资产减值准备具体内容公告如下：

一、本次计提资产减值准备和核销资产情况概述

（一）本次计提资产减值准备和核销资产的依据和原因

根据《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》和公司实际执行的会计政策等相关规定，基于谨慎性原则，为真实反映公司财务状况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，对公司及子公司截止2022年09月30日的应收票据、应收账款、其他应收款、存货、合同资产、长期股权投资等各类资产进行了全面清查，对各项资产减值的可能性进行了充分的评估和分析，确定了需计提的资产减值准备。同时，按照《企业会计准则》及公司相关会计政策等规定，对公司个别有确凿证据表明无法收回的应收账款、其他应收款进行了核销。

（二）本次计提资产减值准备和核销资产情况

2022年1-9月公司对应收票据、应收账款、其他应收款、存货、合同资产、长期股权投资计提信用减值准备及资产减值准备的总金额为54,669,292.60元，占公司2021年度经审计的归属于上市公司股东净利润的比例为13.48%。核销资产、收回或转回、转销金额为2,998,770.80元。

具体如下表：

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收票据坏账准备	8,737,649.42	-2,009,438.07	-	6,728,211.35
应收账款坏账准备[注 1]	209,797,018.57	39,665,951.52	2,916,800.43	246,546,169.66
其他应收款坏账准备	15,549,654.87	6,611,435.86	-	22,161,090.73
存货跌价准备[注 2]	13,173,323.96	695,815.08	81,970.37	13,787,168.67
合同资产减值准备	40,218,057.74	9,705,528.21	-	49,923,585.95
合计	287,475,704.56	54,669,292.60	2,998,770.80	339,146,226.36

注 1：应收账款坏账准备本期减少 291.68 万元，系无法收回予以核销。

注 2：存货跌价准备本期减少 8.20 万元，系已计提跌价准备的存货本期转销导致。

截止资产负债表日（2022 年 09 月 30 日），公司及子公司对出现减值迹象的金额较大的主要应收账款进行逐项核查。收集的相关证据表明：客户因破产、吊销、注销、已严重失信无财产可供执行等主要原因导致长期挂账、催收无结果，公司预计无法收回相应款项。按照企业会计准则及公司会计政策，公司将予以核销。核销后，公司财务与业务部门将建立已核销应收款项、其他应收款备查账，继续全力追讨，保留以后可能用以追索的资料，继续落实责任人随时跟踪，发现对方有偿债能力将立即追索，不影响债权清收工作。

二、本次计提资产减值准备的情况说明

（一）应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产计提说明

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金

额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

依据上述原则，公司 2022 年 1-9 月预计计提应收账款坏账准备 39,665,951.52 元、其他应收款坏账准备 6,611,435.86 元、合同资产减值准备 9,705,528.21 元；截止 2022 年 9 月底，公司收到的商业承兑汇票余额与年初比有所下降，冲回应收票据坏账准备 2,009,438.07 元。

（二）存货跌价准备计提说明

公司存货依据其可变现净值与账面价值差异计提减值准备。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。

依据上述原则，公司 2022 年 1-9 月预计计提存货跌价准备金额 695,815.08 元。

三、本次核销坏账及计提资产减值准备对公司的影响

公司 2022 年 1-9 月计提信用减值损失、资产减值损失合计 54,669,292.60 元，上述减值计提将减少 2022 年 1-9 月公司利润总额 54,669,292.60 元；本次核销资产合计 2,916,800.43 元，不会对公司利润总额产生影响。

公司本次计提资产减值准备和核销资产损失的金额为公司财务部门初步核

算数据，未经会计师事务所审计。请投资者注意投资风险。

特此公告。

康力电梯股份有限公司

董 事 会

2022年10月28日