

恒天凯马股份有限公司 关于2023年度计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

一、计提资产减值准备情况概述

为了真实反映公司 2023 年度财务状况及经营状况，根据《企业会计准则》相关规定，公司对 2023 年度财务报告合并会计报表范围内相关资产进行了减值测试，本着谨慎性原则，对存在减值迹象的资产计提了资产减值准备。计提减值准备情况如下：

单位：万元

项目	期初账面余额	本期计提	本期转回	本期转销	合并抵销	期末账面余额
坏账准备	55,370.44	2,797.53	72.95	4,034.81	-1,735.94	52,324.27
存货跌价准备	3,001.45	2,858.37	0.00	699.36	-	5,160.45
固定资产减值准备	853.20	123.33	-	0.00	-	976.52
合计	59,225.09	5,779.22	72.95	4,734.17	-1,735.94	58,461.25

（一）坏账准备计提情况

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 8 号-资产减值》，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失，2023 年度公司共计提坏账准备 2797.53 万元，其中母公司本期计提子公司上海凯宁进出口有限公司（以下简称“上海凯宁”）其他应收款坏账准备 1735.94 万元，母公司对上海凯宁其他应收款的账面余额为 23154.20

万元，由于上海凯宁期末净资产为-23067.56万元，已严重资不抵债，本期计提坏账准备1735.94万元，累计计提坏账准备23154.20万元；其他金额不重大，按单项计提坏账准备126.67万元；由于应收款账龄和金额变化，按组合计提坏账准备934.92万元。

（二）存货跌价准备计提情况

2023年度共计提存货跌价准备2858.37万元，主要是因排放标准提升、产品升级换代、国内外市场需求下降和市场价格波动等因素影响，对存在减值迹象的存货计提跌价准备，其中计提库存商品跌价准备206.79万元，原材料跌价准备2651.58万元。

（三）固定资产减值准备计提情况

2023年度计提固定资产减值准备123.3万元，经减值测试，部分机器设备经济绩效低于预期，依据谨慎性原则，计提资产减值准备123.3万元。

二、本期计提资产减值准备对公司的影响

母公司对子公司应收款计提坏账准备，将减少母公司报表利润总额1735.94万元，不影响合并报表利润总额。

本期计提资产减值准备将减少公司合并报表利润总额4043.28万元。

三、审计委员会意见

本次计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。本次计提减值准备及对当期确认无法收回的逾期应收款项等进行核销处理后，能够客观、公允地反映公司2023年的财务状况和经营成果，有助于为投资者提供更可靠的会计信息，同意本次计提资产减值准备。

四、监事会意见

公司监事会认为：公司按照《企业会计准则》和公司财务制度的有关规定计提资产减值准备，符合公司实际经营情况，能更公允地反映公司财务状况和资产

价值。公司本次计提资产减值准备事项的审议决策程序符合相关法律法规的规定，同意本次计提资产减值准备。

四、备查文件

1. 第八届董事会第三次会议决议；
2. 第八届监事会第二次会议决议；
3. 第八届董事会审计委员会第二次会议决议。

特此公告。

恒天凯马股份有限公司董事会

2024年4月26日