

证券代码:000016、200016 证券简称:深康佳A、深康佳B 公告编号:2020-116
债券代码:114418、114423 债券简称:19康佳01、19康佳02
114488、114489 19康佳03、19康佳04
114523、114524 19康佳05、19康佳06

康佳集团股份有限公司 关于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规范运作指引》等有关规定，为确保客观、公正地反映本公司截至 2020 年 9 月 30 日的财务状况和资产价值，基于谨慎性原则，经过对截至 2020 年 9 月 30 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并履行必要审批程序后，本公司 2020 年初至 2020 年三季度末计提资产减值准备共计人民币 51,757.26 万元，具体明细如下：

单位：万元

项目	本年计提/转回	占 2019 年度经审计归属于上市公司股东的净利润的比例
应收账款坏账准备	32,282.21	152.25%
合同资产坏账准备	91.73	0.43%
应收票据坏账准备	-89.14	-0.42%
其他应收款坏账准备	10,174.01	47.98%
预付款项坏账准备	-521.85	-2.46%
存货跌价准备	9,820.30	46.31%
合计	51,757.26	244.10%

注：上述数据未经审计，最终结果以审计数据为准。

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

本公司以预期信用损失为基础确认坏账准备，将款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息确定预期信用损失率。根据上述坏账准备计提政策，2020 年前三季度，本公司计提应收账款、合同资产、其他应收款坏账准备分别为 32,282.21 万元、91.73 万元、10,174.01 万元；转回应收票据、预付账款坏账准备分别为 89.14 万元、521.85

万元。其中，对上海华信国际集团有限公司的应收账款期初账面价值为 15,000.41 万元，因公开信息显示债务违约，2020 年前三季度计提坏账准备 9,000.05 万元，影响 2020 年前三季度归属于上市公司股东净利润 6,750.04 万元。

（二）计提存货跌价准备的情况说明

2020 年三季度末，本公司根据存货成本账面价值与可变现净值测算存货跌价准备。本公司的存货在资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，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。可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。本公司对截至资产负债表日的存货进行了相应减值测试。根据测试结果，本公司计提各项存货跌价准备合计 9,820.30 万元。

三、计提资产减值准备对公司的影响

本次计提减值准备合计 51,757.26 万元，将影响本公司 2020 年初至 2020 年三季度末归属于上市公司股东净利润 36,366.95 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、公正地反映本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。

特此公告。

康佳集团股份有限公司

董 事 局

二〇二〇年十月三十日