

华仪电气股份有限公司

关于计提资产减值准备及资产核销的公告

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个别及连带责任。

华仪电气股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 4 月 26 日召开的第八届董事会第 7 次会议及第八届监事会第 6 次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备及资产核销的议案》。现将具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备及核销情况概述

（一）计提资产减值准备的基本情况

为客观反映公司 2022 年度的财务状况和经营成果，根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，并基于谨慎性原则，公司对所属资产进行了详细的清查、盘点，并对存在减值迹象的资产进行了减值测试。经测试，计提减值准备情况如下表：

项目	计提金额（元）
坏账准备	143,843,043.95
存货跌价准备	61,293,741.56
在建工程减值准备	23,544,009.34
长期股权投资减值准备	19,054,602.39
合同资产减值准备	-1,186,704.73

（二）核销资产的基本情况

据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，为真实的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及其他应收款进行了核销。2022 年全年核销应收账款 253,645.63 元，其他应收款 6,494.33 元。

二、本次计提资产减值及核销情况说明

（一）计提资产减值准备的情况说明

1、信用减值准备

公司于资产负债表日对应收款项按重要性和信用风险特征进行分类,对单项金额重大、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;对相同账龄具有类似的信用风险特征的所有应收款项,采用账龄分析法计提坏账准备。按照公司计提坏账准备的政策,2022年1-12月应收账款计提坏账准备133,935,610.08万、其他应收款计提坏账准备30,779,755.49元,应收票据冲回坏账准备20,872,321.62元。

2、存货跌价准备

按照公司跌价准备计提的政策,2022年1-12月计提存货跌价准备61,293,741.56元,其中原材料计提跌价准备58,823,290.96元,在产品计提跌价准备1,747,686.55元,库存商品计提跌价准备814,441.23元,包装物转回跌价准备91,677.18元。

3、在建工程减值准备

按照公司减值准备计提的政策,2022年1-12月偏关优能公司对在建工程计提减值准备23,544,009.34元。

4、长期股权投资减值准备

按照公司减值准备计提的政策,2022年1-12月对联营企业大柴旦泰白新能源有限公司长期股权投资计提减值准备19,054,602.39元。

5、合同资产减值准备

按照公司减值准备计提的政策,2022年1-12月转回合同资产减值准备1,186,704.71元。

6、其他减值损失

2022年,根据减值测试和分析,公司无形资产及其他非流动资产未有迹象表明发生减值,公司未对无形资产及其他非流动资产计提减值损失。

(二) 资产核销的情况说明

截止2022年12月31日,公司对长账龄催收无果、客户破产或根据法院判决已实质产生坏账损失的应收账款合计253,645.63元、其他应收款6,494.33元予以核销,前期已计提坏账准备63,930.95元。重要的核销情况如下:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
新疆华仪电器有限公司	货款	242,445.00	无法收回	否
石家庄沃高贸易有限公司	货款	11,200.00	无法收回	否
珠海华力芝电气有限公司	货款	0.63	无法收回	否
王侠威	备用金	6,494.33	无法收回	否
小计		260,139.96		

三、对公司的影响

公司 2022 年度计提坏账准备 143,843,043.95 元、计提存货跌价准备 61,293,741.56 元、在建工程减值准备 23,544,009.34 元及长期股权投资减值准备 19,054,602.39 元、转回合同资产减值准备 1,186,704.71 元,将影响公司 2022 年年度合并报表利润总额 246,548,692.51 元。其中,公司 2022 年度核销应收账款 253,645.63 元,其他应收款 6,494.33 元,已在前期计提坏账准备 63,930.95 元,影响公司 2022 年年度合并报表利润总额为 196,209.01 元。

四、董事会关于本次计提资产减值和资产核销合理性的说明

公司本次计提资产减值准备和核销资产事项,基于谨慎性原则,有利于更加真实、准确、公允地反映公司资产和财务状况,使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠,符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定,具有合理性,不存在损害公司及全体股东利益的情况。

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应收款事项依据充分,履行了相应的审批程序,符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,公司计提资产减值准备及核销资产后,能够更加公允地反映公司的资产状况和经营成果,可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠,具有合理性,不存在损害中小股东利益的情形。同意公司本次计提资产减值准备及核销资产款项。

六、监事会的审核意见

监事会认为:公司本次计提资产减值准备及核销事项符合《企业会计准则》等相关会计政策的规定及公司资产实际情况,审议程序合法、依据充分。此次计提资产减值准备及核销资产后能更公允地反映公司财务状况以及经营成果,同意公司本次计提资产减值准备及核销事项。

七、备查文件

- 1、公司第八届董事会第7次会议决议
- 2、公司第八届监事会第6次会议决议
- 3、独立意见

特此公告。

华仪电气股份有限公司董事会
2023年4月28日