

广东东箭汽车科技股份有限公司 关于计提资产减值准备及核销坏账的公告

本公司及董事会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。

广东东箭汽车科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2022年4月20日召开的第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十七次会议, 分别审议通过了《关于计提资产减值准备及核销坏账的议案》。本议案在董事会的审议权限范围内, 无需提交股东大会。现将具体情况公告如下:

一、计提资产减值准备及核销坏账情况概述

1、计提资产减值准备及核销资产的原因

根据《企业会计准则》、公司会计政策及财务谨慎性原则, 公司对截至2021年12月31日的各类资产进行了清查, 并进行分析和评估, 经资产减值测试, 公司认为部分资产存在一定的减值迹象, 应计提资产减值准备; 经核查, 部分应收款长期挂账, 已无收回的可能性, 对其予以核销。

2、计提信用减值准备和资产减值准备金额明细表

单位: 万元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备		10.80				10.80
应收账款坏账准备	3,539.19	269.59	1,262.09	680.96	258.44	4,131.48
其他应收款坏账准备	101.29	3.25	29.94		1.00	133.48
存货跌价准备	1,878.29	2,302.98	151.32		2,168.32	2,164.27
固定资产减值准备		210.74				210.74
商誉减值准备	906.57					906.57
合计	6,425.34	2,797.36	1,443.35	680.96	2,427.76	7,557.34

二、计提信用减值损失、资产减值损失及核销坏账的情况具体说明

(一) 坏账准备及核销

公司根据以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息,对本期应收票据、应收款项做出了合理估计。并对有客观证据表明单项金额重大或单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项进行了单项减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。对长期挂账、催收无结果的部分应收账款、其他应收款进行清理,并予以核销。

本期计提的坏账准备 283.64 万元,转回的坏账准备 680.96 万元,核销的坏账准备 259.44 万元,其他变动 1,292.03 万元主要系因非同一控制下企业合并广东维杰汽车零部件制造有限公司所致。

(二) 存货跌价准备

资产负债表日,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,资产负债表日,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本期计提的存货跌价准备 2,302.98 万元,包括库存商品、原材料、在产品、发出商品以及委托加工物质的跌价准备,其中库存商品计提跌价准备约 1,499 余万元(以库存商品可变现净值为基础,结合存货库龄、不良品库存以及专项计提产品等因素综合计提)。

单位:万元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	564.61	393.64	22.00	432.23		548.02
在产品	44.00	396.47	32.47	379.98		92.96
库存商品	1,210.72	1,499.01	83.71	1,335.21		1,458.24
发出商品	48.80	11.06	0.00	10.75		49.11

委托加工物资	10.15	2.80	13.14	10.15		15.94
合计	1,878.29	2,302.98	151.32	2,168.32		2,164.27

（三）无形资产减值准备

公司每年进行无形资产减值测试，如果无形资产账面价值高于可收回金额，计提无形资产减值准备。

本期计提的无形资产减值准备 0 万元，核销的无形资产减值准备 0 万元。

（四）商誉减值准备

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试，如包含商誉的相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

本期计提的商誉减值准备 0 万元，核销的商誉减值准备 0 万元。

三、本期计提资产减值准备及核销坏账对公司的影响

本次计提资产减值准备及核销坏账，真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为，不涉及公司关联单位和关联人。

2021 年度，公司计提信用减值损失和资产减值损失共计-2,081.29 万元，导致公司 2021 年度利润总额减少 2,081.29 元，归属于上市公司股东的净利润减少 1,705.41 万元。

四、本次计提减值准备的决策程序

本次计提 2021 年度资产减值准备经 2022 年 4 月 20 日公司第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十七次会议审议通过，本事项在董事会的审议权限范围内，无需公司股东大会审议。

五、董事会对本次计提资产减值的说明

本次资产减值准备计提遵照并符合《企业会计准则》的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，公允地反映了截止 2021 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，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。

六、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坏账事项依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息；本次计提资产减值准备及核销坏账事项决策程序规范，符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。因此，一致同意此计提资产减值准备及核销坏账事项。

七、监事会意见

监事会认为：按照《企业会计准则》和公司会计政策的有关规定，公司本次计提资产减值准备符合公司资产实际情况和相关政策规定，真实公允地反映了公司实际财务状况及资产价值，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具有合理性。

八、备查文件

- 1、第二届董事会第十八次会议决议；
- 2、第二届监事会第十七次会议决议；
- 3、独立董事关于第二届董事会第十八次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

广东东箭汽车科技股份有限公司董事会

2022年4月22日