

北京康拓红外技术股份有限公司

关于 2022 年度计提信用减值准备及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的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

北京康拓红外技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 4 月 20 日召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过了《关于公司 2022 年度计提信用减值准备及资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

一、本次计提信用减值损失及资产减值损失情况概述

1. 本次计提信用减值损失及资产减值损失的原因

根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》相关规定的要求，为真实、准确反映公司截至 2022 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司对合并报表内的各类资产进行了全面检查和减值测试，对截至 2022 年 12 月 31 日存在减值迹象的相关资产计提信用减值损失及资产减值损失。

2. 本次计提信用减值损失及资产减值损失的范围和总金额

公司本次计提减值损失 14,648,871.35 元，其中，信用减值损失 9,579,248.27 元，资产减值损失 5,069,623.08 元。具体明细如下：

单位：元

类别	项目	本期发生额	上期发生额
信用减值 损失	应收票据坏账损失	549,470.04	-599,565.78
	应收账款坏账损失	-9,851,039.02	-610,458.04
	其他应收款坏账损失	-297,679.29	133,061.96
	预付账款坏账	20,000.00	-20,000.00

	小 计	-9,579,248.27	-1,096,961.86
资产减值 损失	存货跌价损失	-6,158,858.28	-4,566,924.02
	合同资产减值损失	1,089,235.20	1,268,221.36
	小 计	-5,069,623.08	-3,298,702.66
	合 计	-14,648,871.35	-4,395,664.52

二、本次计提信用减值损失及资产减值损失的依据、原因说明

1. 预期信用损失的确定方法

公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。以预期信用损失为基础，采用组合的方式进行减值测试，确认坏账准备。

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2. 存货跌价损失的计提方法

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。

三、本次计提减值准备对公司的影响

本次计提信用减值损失及资产减值损失 14,648,871.35 元，导致公司 2022 年 12 月 31 日利润总额减少 14,648,871.35 元，并相应减少公司 2022 年 12 月 31 日的资产净值，对公司 2022 年 12 月 31 日的经营现金流没有影响。本次计提信用减值损失及资产减值损失，真实反映了企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况。

四、本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项经公司第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过，独立董事发表了意见。本次计提资产减值准备事项未达到公司股东大会审议的标准，无需提交股东大会审议。

五、董事会意见

董事会认为：公司计提资产减值准备事项符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》和公司相关会计政策制度的规定，依据充分，体现了会计谨慎性的原则，符合公司的实际情况，本次计提资产减值准备后能公允的反映截至 2022 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。因此，董事会同意公司 2022 年度计提信用减值准备及资产减值准备共计 14,648,871.35 元。

六、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提信用减值准备及资产减值准备依据充分，符合上市公司实际情况，本次信用减值准备及资产减值准备计提后，能真实、公允的反应公司资产经营状况和财务状况，使公司会计信息更加真实可靠，更具合理性，符合公司及全体股东的整体利益，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。我们一致同意公司对本次信用减值准备及资产减值准备的计提。

七、监事会意见

经审核，监事会认为：公司本次计提信用减值和资产减值准备符合《企业会

计准则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关规定的要求，本次计提本着谨慎原则性，减值依据合理，计提减值后能更加真实、准确反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，本次减值不存在损害公司中小股东利益的情形。因此，监事会同意公司本次计提信用减值和资产减值准备。

八、备查文件

1. 《第四届董事会第十二次会议决议》；
2. 《第四届监事会第十二次会议决议》；
3. 《独立董事关于第四届董事会第十二次会议有关事项的独立意见》。

特此公告。

北京康拓红外技术股份有限公司董事会

2023年4月21日