

金财互联控股股份有限公司

关于计提信用减值准备和资产减值准备及部分资产报废的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

金财互联控股股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023年4月23日召开了第六届董事会第二次会议，审议通过了《关于计提信用减值准备和资产减值准备及部分资产报废的议案》。根据外部环境的变化和公司的相关经营现状，为了更加客观、公正地反映公司的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年）》、《企业会计准则第8号——资产减值》等相关规定，本着谨慎性原则，2022年度对公司应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、存货、合同资产、固定资产、无形资产等计提了减值准备，对部分陈旧毁损不具备使用价值的部分资产进行了报废。现将具体情况公告如下：

一、信用减值准备和资产减值准备计提概况

（一）整体情况

2022 年公司计提信用减值准备和资产减值准备共计 10,588.25 万元，其中计提坏账准备 2,789.70 万元，计提存货跌价准备 229.15 万元，计提合同资产减值准备 165.20 万元，计提固定资产减值准备 71.69 万元，计提无形资产减值准备 7,332.51 万元。

（二）各项资产项目计提具体情况

1、本次计提坏账准备情况说明

本次计提坏账准备 2,789.70 万元，其中应收票据坏账准备 11.37 万元，应收账款坏账准备 1,895.29 万元，其他应收款坏账准备 1,106.08 万元，长期应收款坏账准备 -223.04 万元。列表说明计提情况如下：

单位：万元

坏账准备	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据		11.37				11.37

应收账款	8,876.50	1,895.29	12.60	483.47		10,300.92
其他应收款	6,792.60	1,106.08	0.26	483.99		7,414.95
长期应收款	280.13	-223.04				57.09
合计	15,949.23	2,789.70	12.86	967.46		17,784.33

1.1 公司本年末根据预期信用损失率对应收票据计提坏账准备 11.37 万元，期初余额为 0 万元，本期应计提坏账准备 11.37 万元。

1.2 公司应收账款期末应计提坏账准备 10,300.92 万元，抵减年初坏账准备余额 8,876.50 万元及本年转回 12.60 万元，加上本期核销坏账准备 483.47 万元，应补提坏账准备 1,895.29 万元。

1.3 公司其他应收款期末应计提坏账准备 7,414.95 万元，抵减年初计提坏账准备 6,792.60 万元及本年转回 0.26 万元，加上本期核销坏账准备 483.99 万元，应补提坏账准备金额 1,106.08 万元。

1.4 公司对长期应收款期末应计提坏账准备 57.09 万元，抵减年初计提坏账准备 280.13 万元，应补提坏账准备金额-223.04 万元。

2、本次计提存货跌价准备情况说明

本次计提存货跌价准备 229.15 万元，列表说明计提情况如下：

单位：万元

存货跌价准备	年初数	本年增加	本年减少	年末数
		本年计提	转销	
原材料	572.97	97.08		670.05
在产品	1,187.11	108.53	856.29	439.35
发出商品	629.80	23.54	92.51	560.83
库存商品	1.99			1.99
合计	2,391.87	229.15	948.80	1,672.22

公司期末在对存货进行全面盘点的基础上，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的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。本期减值测试应计提存货跌价准备为 1,672.22 万元，抵减存货跌价准备的年初余额 2,391.87 万元，加上本期转销 948.80 万元，本期应补提存货跌价准备 229.15 万元。

3、本次计提合同资产减值准备情况说明

本次计提合同资产减值准备 165.20 万元，列表说明计提情况如下：

单位：万元

减值准备	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合同资产	85.70	165.20				250.90

公司对合同资产期末应计提减值准备 250.90 万元，抵减年初计提减值准备 85.70 万元，应补提资产减值准备金额 165.20 万元。

4、本次计提固定资产减值准备情况说明

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，为了更加真实、准确的反映公司截至 2022 年 12 月 31 日的资产状况和经营成果，公司对 2022 年末各类资产进行了全面清查和减值测试，对截至 2022 年 12 月 31 日存在减值迹象的资产计提相应的减值准备。通过上述分析和减值测试，2022 年度公司对热处理板块的固定资产计提固定资产减值准备 71.69 万元。

5、本次计提无形资产减值准备情况说明

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定，本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。对于资产存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。通过上述分析和减值测试，2022 年度公司对数字化板块的无形资产计提无形资产减值准备 7,332.51 万元。

二、部分资产报废概况

为提高资产使用效益，公司淘汰部分因老旧、故障率高、毁损而无法正常使用及设备软件，此次报废资产原值总计 5,211.59 万元，净值总计 1,399.60 万元。其中：报废固定资产原值共计 4,082.15 万元，净值 1,394.41 万元；报废无形资产原值共计 1,129.44 万元，净值 5.19 万元。具体情况如下：

（一）固定资产

单位：万元

类别	原值	累计折旧	净值
办公设备	45.45	39.96	5.49
运输设备	110.77	99.70	11.07
电子及其他	3,923.49	2,546.06	1,377.43
机器设备	1.92	1.8	0.12
家具工具	0.52	0.22	0.30
合计	4,082.15	2,687.74	1,394.41

（二）无形资产

单位：万元

类别	原值	累计摊销/减值	净值
商标及软件著作权	1,119.06	1,119.06	0.00
其他	10.38	5.19	5.19
合计	1,129.44	1,124.25	5.19

三、对公司财务状况和经营成果的影响

2022 年计提各项信用减值准备和资产减值准备 10,588.25 万元，将减少 2022 年利润总额 10,588.25 万元。

2022 年报废部分资产损失 1,399.60 万元，将减少 2022 年利润总额 1,399.60 万元。

四、董事会审计委员会关于本次计提信用减值准备和资产减值准备及部分资产报废的说明

经审核，审计委员会认为：公司本次计提 2022 年度信用减值准备和资产减值准备以及部分资产报废事项遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提信用减值准备和资产减值准备以及部分资产报废能更加客观公允反映截至 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。董事会审计委员会同意公司本次计提信用减值准备和资产减值准备以及部分资产报废事项并提交董事会审议。

五、独立董事意见

经核查，公司独立董事认为：本次公司计提信用减值准备和资产减值准备及部分资产报废是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际

情况，能够更加公允反映公司财务状况及经营成果。公司本次计提信用减值准备和资产减值准备的计算方法、过程及部分资产报废的履行程序符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规，没有损害公司及中小股东的权益，同意本次计提信用减值准备和资产减值准备及部分资产报废。

六、监事会意见

监事会认为：公司本次计提信用减值准备和资产减值准备及部分资产报废有利于保证公司规范运作，使会计信息更加公允地反映公司的财务状况以及经营成果，不存在损害公司及中小股东利益的情形，公司履行了必要的审批程序，因此我们同意该项议案。

七、备查文件

- 1、公司第六届董事会第二次会议决议；
- 2、公司董事会审计委员会关于 2022 年度计提信用减值准备和资产减值准备及部分资产报废合理性的说明；
- 3、独立董事关于第六届董事会第二次会议审议相关事项的独立意见；
- 4、公司第六届监事会第二次会议决议。

特此公告。

金财互联控股股份有限公司董事会

2023 年 4 月 25 日