

股票代码：900953

股票简称：凯马B

编号：临2022-007

## 恒天凯马股份有限公司

### 关于公司2021年度计提资产减值准备的公告

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。

恒天凯马股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 4 月 25 日召开第七届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于公司 2021 年度计提资产减值准备的议案》，该项议案尚需提请公司 2021 年度股东大会审议。现将有关情况公告如下：

#### 一、计提资产减值准备情况概述

为了真实反映公司 2021 年度财务状况及经营状况，根据《企业会计准则》相关规定，公司对 2021 年度财务报告合并会计报表范围内相关资产进行了减值测试，本着谨慎性原则，对存在减值迹象的资产计提了资产减值准备。计提减值准备情况如下：

单位：万元

项 目	本期 计提额	本期收回 或转回	对利润的影响
坏账准备	5,452.35	159.07	-5,293.28
存货跌价准备	607.16		-607.16
长期股权投资减值准备	26,445.38		-26,445.38
合并抵销	-26,445.38		26,445.38
公司合并	6,059.51	159.07	-5,900.44

#### （一）坏账准备计提情况

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 8 号-资产减值》，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失，2021 年度公司共计提

坏账准备 5,452.35 万元，收回或转回坏账准备 159.07 万元。主要坏账准备计提情况：

1、按单项计提应收款坏账准备 5,875.28 万元，主要包括：

(1) 计提陕西德格尔新能源汽车科技有限公司(以下简称“陕西德格尔”)应收账款坏账准备 1,537.49 万元。子公司凯马汽车应收陕西德格尔货款 4,648.26 万元，由中国建设银行股份有限公司扶风县支行(以下简称“建行扶风县支行”)提供《银行履约保函》，因建行扶风县支行未按《银行履约保函》支付货款，凯马汽车对其提起诉讼，并对销售给陕西德格尔的汽车采取了诉讼保全措施，现处于再审抗诉阶段，相关诉讼进展情况详见公司公告(临 2019-002、临 2019-015、临 2020-017、临 2020-019、临 2021-030)。由于陕西德格尔资金紧张，偿债能力弱，存在部分债权无法收回的风险，综合考虑债务人信用状况、还款能力、担保资产价值等因素，基于谨慎性原则，按照单项认定扣除预计可收回金额，本期计提坏账准备 1,537.49 万元，累计计提坏账准备 3,253.78 万元。

(2) 计提北京凯马新能源汽车销售有限公司(以下简称“北京新能源”)应收账款坏账准备 1,378.44 万元。凯马汽车应收北京新能源货款 4,595.04 万元，北京新能源以中科建设开发总公司(以下简称“中科建设”)的电子商业承兑汇票 7,719.53 万元向凯马汽车支付货款，因未能按期承兑，凯马汽车向上海金融法院提起诉讼，2019 年 9 月上海金融法院判决中科建设向凯马汽车支付汇票款项及相应的利息，中科建设已进入破产重组阶段，确认凯马汽车申报债权金额为 8,446.40 万元(含利息)，根据中科建设公司破产重整方案，扣除预计可收回的债务清偿资金，本期计提坏账准备 1,378.44 万元，累计计提坏账准备 2,297.52 万元。

(3) 计提莱阳市百吉房地产开发有限公司(以下简称“百吉房地产”)其他应收款坏账准备 1,460 万元。百吉房地产受让华源莱动老厂区土地，交易额总计 2.8 亿元，按照合同约定 2021 年 1 月底前付清交易尾款 8,500 万元，山东龙门水务科技有限公司承担连带清偿责

任。由于疫情原因，百吉房地产相关开发项目进度及交易进程放缓，影响尾款的支付，截止到2021年末尚欠华源莱动土地款7,300万元。百吉房地产已与华源莱动签订还款计划，通过加快推进项目进度，清理清欠项目欠款等落实还款计划，基于谨慎性原则，本期计提坏账准备1,460万元。

(4) 南昌凯马按单项计提应收账款坏账准备1,232.37万元，主要是南昌凯马已进入资产清理、人员分流安置阶段，期末应收账款全部按单项认定计提坏账准备，2021年末应收账款账面余额3,919.95万元，累计计提应收账款坏账准备3,545.53万元，应收账款账面价值为374.42万元。

2、按信用风险组合计提坏账准备-422.93万元，主要是由于南昌凯马原按信用风险组合计提全部转入按单项计提，以及由于应收款项金额及账龄变化等影响。

## **(二) 存货跌价准备计提情况**

2021年度共计提存货跌价准备607.16万元，系凯马汽车、无锡凯马对出现减值迹象的配套件、产成品，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

## **(三) 长期股权投资资产减值准备计提情况**

母公司计提控股子公司南昌凯马长期股权投资减值准备26,445.38万元。南昌凯马已停业，目前正开展资产清理和人员分流安置工作，2021年末南昌凯马净资产为负，母公司预计未来可收回投资金额为零，根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》及《企业会计准则第8号—资产减值》等相关规定，母公司对南昌凯马长期股权投资26,445.38万元全额计提减值准备。该项计提将减少母公司报表利润总额26,445.38万元，不影响合并报表利润。

## **二、本期计提资产减值准备对公司的影响**

本期计提资产减值准备将减少公司合并报表利润总额5,900.44万元。母公司对子公司资产计提长期股权投资资产减值准备，将减少

母公司报表利润 26,445.38 万元。

### 三、董事会对本次计提资产减值准备的合理性说明

公司董事会认为，公司根据《企业会计准则》和公司会计政策规定，基于审慎性原则，结合公司资产及实际经营情况计提资产减值准备，依据充分，公允地反映了公司报告期末的资产状况。

### 四、监事会对本次计提资产减值准备的合理性说明

监事会认为，公司根据《企业会计准则》和公司会计政策规定计提资产减值准备符合公司实际情况，计提资产减值准备后更能公允地反映公司的资产状况。公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，监事会同意公司计提资产减值准备。

### 五、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策规定，审议及决策程序符合法律法规的规定。此次计提资产减值准备是为了公允地反映公司财务状况和经营成果，有助于向广大投资者提供真实、可靠、准确的会计信息，同意公司计提资产减值准备。

### 六、备查文件

- （一）公司第七届董事会第八次会议决议；
- （二）公司第七届监事会第八次会议决议；
- （三）独立董事意见。

特此公告。

恒天凯马股份有限公司

董 事 会

二〇二二年四月二十七日