

恒天凯马股份有限公司

关于资产减值准备核销的公告

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法律责任。

恒天凯马股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年12月21日召开第七届董事会第二十四次会议和第七届监事会第二十一次会议，分别审议通过了《关于资产减值准备核销的议案》，本议案尚需提交股东大会审议。现将具体情况公告如下：

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关要求，为更加准确反映公司的资产运营质量，本着谨慎、客观的原则，公司对已取得确凿证据，符合核销条件的31笔应收账款拟进行核销，应收账款原值40,138,398.45元，已全额计提坏账准备。

一、本次拟核销资产具体情况说明

（一）单项资产原值超过100万元，共4笔，资产账面余额32,919,903.01元，已全额减值准备。

1. 子公司无锡华源发动机有限公司（以下简称“无锡凯马”）应收重庆市赛易农业机械制造有限公司（以下简称“重庆赛易”）货款20,850,216.36元，账龄5年以上，已全额计提坏账准备。无锡凯马于2015年2月向江苏省无锡市惠山区人民法院提起诉讼，2018年8

月江苏省无锡市惠山区人民法院下达执行裁定书，终止执行程序。
2017年11月重庆赛易被工商吊销。

2. 子公司山东凯马汽车制造有限公司（以下简称“凯马汽车”）应收安徽贤易新能源科技有限公司（以下简称“安徽贤易”）新能源车款5,856,840元，账龄5年以上，已全额计提坏账准备。安徽贤易已于2020年1月注销。

3. 无锡凯马应收南宁凯马动力发动机销售有限公司（以下简称“南宁凯马动力”）货款1,947,785.00元，账龄5年以上，已全额计提坏账准备。无锡凯马于2019年向江苏省无锡市惠山区人民法院提起诉讼，2020年10月江苏省无锡市惠山区人民法院下达执行裁定书，终止执行程序。该公司已于2021年2月注销。

4. 子公司无锡华源发动机有限公司应收重庆融邦机电有限公司（以下简称“重庆融邦机电”）货款4,265,061.65元，已全额计提坏账准备，账龄5年以上。无锡凯马于2015年向江苏省无锡市惠山区人民法院提起诉讼，2016年9月江苏省无锡市惠山区人民法院下达执行裁定书，终止执行程序。

（二）单项资产原值不超过100万元，共27笔，应收账款原值7,218,495.44元，账龄均超过5年，已全额计提坏账准备。

拟核销资产明细表

（单项资产原价不超过100万元）

序号	债权单位	债务人单位	应收余额(元)	账龄	计提减值(元)	核销依据
1	无锡凯马	福建永动机械销售有限公司	103,720.00	5年以上	103,720.00	诉讼，根据调解协议，相关债权已执行完毕
2	无锡凯马	福建永顺机械有限公司	49,498.50	5年以上	49,498.50	诉讼，根据调解协议，相关债权已执行完毕
3	无锡凯马	广西荔浦县骏驰机械有限责任公司	7,400.68	5年以上	7,400.68	诉讼，根据调解协议，相关债权已执行完毕

4	无锡凯马	贵州盛世凯马经贸有限公司	314,400.00	5年以上	314,400.00	诉讼,执行终结、债务人单位已注销
5	无锡凯马	华辉动力机械(南通)有限公司	703,832.00	5年以上	703,832.00	诉讼,执行终结、债务人单位已注销
6	无锡凯马	南充富牌农机有限公司	47,369.42	5年以上	47,369.42	诉讼,根据调解协议,相关债权已执行完毕
7	无锡凯马	重庆德运机械制造有限公司	308,868.00	5年以上	308,868.00	诉讼,执行终结、债务人单位已注销
8	无锡凯马	重庆高桥机械配件有限公司	285,380.57	5年以上	285,380.57	诉讼,执行终结
9	无锡凯马	重庆耕友机械有限责任公司	647,789.29	5年以上	647,789.29	诉讼,执行到部分
10	无锡凯马	重庆吉宝机械制造有限公司	889,251.00	5年以上	889,251.00	诉讼,执行终结
11	无锡凯马	重庆美澳机械制造有限公司	108,090.00	5年以上	108,090.00	诉讼,根据调解协议,相关债权已执行完毕
12	无锡凯马	重庆市穗秣农业机械制造有限公司	733,600.00	5年以上	733,600.00	诉讼,债务人单位已吊销
13	无锡凯马	重庆耀虎动力机械有限公司	414,044.00	5年以上	414,044.00	诉讼终结
14	凯马汽车	内蒙古老哈河探矿机械制造有限公司	3,201.00	5年以上	3,201.00	2023年5月债务人单位注销
15	凯马汽车	张家口义信利汽车销售服务有限公司	476,943.65	5年以上	476,943.65	已诉讼,对方无可执行财产,2017年6月债务人单位吊销
16	凯马汽车	青州市通元汽贸有限公司	239,483.56	5年以上	239,483.56	2015年10月债务人单位注销
17	凯马汽车	如皋市吉鑫汽车贸易有限公司	100,131.10	5年以上	100,131.10	已诉讼,对方无可执行财产,2013年12月债务人单位吊销
18	凯马汽车	黔西南州皓麟汽车销售有限公司	292,686.40	5年以上	292,686.40	2017年6月债务人单位吊销
19	凯马汽车	齐齐哈尔市英达伟业农机有限公司	107,595.94	5年以上	107,595.94	2021年2月债务人单位已注销
20	凯马汽车	重庆市万州区龙安汽车销售有限公司	1,134.00	5年以上	1,134.00	2022年2月债务人单位已注销
21	凯马汽车	绍兴鑫通汽车销售有限公司	303,691.00	5年以上	303,691.00	2021年10月债务人单位已注销
22	凯马汽车	吉林省华宇农机有限公司	22,547.50	5年以上	22,547.50	2012年11月债务人单位已注销
23	凯马汽车	泉州市捷通汽车贸易有限公司	32,134.87	5年以上	32,134.87	2020年5月债务人单位已注销

24	凯马汽车	潍坊金泰汽车贸易有限公司	218,543.00	5年以上	218,543.00	2020年9月债务人单位已注销
25	凯马汽车	芜湖敏捷汽贸有限公司	25,817.20	5年以上	25,817.20	2022年3月债务人单位被吊销
26	凯马汽车	蒙城县长奥汽车销售有限公司	17,142.76	5年以上	17,142.76	2019年8月债务人单位已注销
27	凯马车辆	威海市中顺汽车销售有限公司	764,200.00	5年以上	764,200.00	2022年6月债务人单位被吊销
合计			7,218,495.44		7,218,495.44	

三、本次资产核销对公司的影响

本次核销的应收账款已全额计提减值准备，对公司 2023 年净利润和其他财务指标无影响。本次核销事项真实反映企业财务状况，符合企业会计准则和相关政策要求，符合公司实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为。

四、本次资产核销的相关决策程序

本次核销事项已经公司第七届董事会审计委员第十九次会议审核，并经第七届董事会第二十四次会议和第七届监事会第二十一次会议审议通过。

公司董事会审计委员会审核意见：本次核销事项符合《企业会计准则》《公司章程》和相关会计政策等规定，核销依据充分，更能客观反映公司的财务状况和资产价值。本次核销的决策程序符合相关法律、法规和规范性文件的规定，不存在损害公司和非关联股东特别是中小股东利益的情形。全体委员同意本次资产及减值准备进行核销，并同意将该议案提交公司董事会审议。

公司董事会认为：本次核销事项主要基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等制度的规定和公司资产的实际情况，能够更加公允地反映公司的财务状况，有助于提供更真实可靠的会计信息。同意本次资产及减值准备进行核销。

公司监事会认为：本次核销事项审核决策程序合法，依据充分，核销处理后能够更加客观地反映公司的财务状况，符合有关法律法规和公司治理制度。同意本次资产及减值准备进行核销。

特此公告。

恒天凯马股份有限公司

董 事 会

二〇二三年十二月二十二日