

常州亚玛顿股份有限公司

关于 2023 年度计提减值准备及核销资产的公告

本公司及其董事、监事、高级管理人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。

常州亚玛顿股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 26 日召开的第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十次会议审议通过了《关于 2023 年度计提资产减值准备及核销资产的议案》，根据《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》、《深圳证券交易所股票上市规则》及公司会计政策等相关规定，为真实、准确地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，对公司截止 2023 年 12 月 31 日合并报表范围内各类资产进行了全面清查和减值测试。本着谨慎性原则，对可能发生减值损失的相关资产计提了减值准备，对无法收回的款项进行核销。现将本次计提资产减值准备及资产核销的具体内容公告如下：

一、本次计提资产减值准备及核销资产情况

1、本次计提资产减值准备及核销资产概述

根据《企业会计准则》及公司执行的会计政策等相关规定，为了更加真实、准确地反映公司截止 2023 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，对合并范围内的应收票据、应收账款、其他应收款、存货、固定资产、无形资产、长期股权投资、工程物资等资产进行了全面的清查和分析，按资产类别进行了减值测试，对存在减值迹象的资产计提相应的资产减值准备。同时，按照《企业会计准则》及公司相关会计政策等规定，对公司部分无法收回的应收款项进行核销。

2、本次计提资产减值准备及核销资产的范围和金额

（1）计提信用减值准备、资产减值准备

公司 2023 年度计提各项资产减值准备合计 5,184.70 万元，明细如下：

资产名称	本年度计提资产减值准备金额(元)
一、信用减值损失	3,997,710.92
其中：应收票据坏账损失	-276,095.55

应收账款坏账损失	522,246.03
其他应收款坏账损失	3,751,560.44
二、资产减值损失	47,849,303.01
其中：固定资产减值损失	38,258,509.16
存货跌价损失	8,930,058.03
合同资产减值损失	-3,066,722.96
工程物资减值损失	3,727,458.78
本期合计	51,847,013.93

(2) 核销资产

资产名称	本年度计核销金额（元）
应收账款	6,791,256.22
其他应收款坏账损失	19,602,944.48
本期合计	26,394,200.70

3、计提减值准备及核销资产的具体说明

(1) 信用减值准备

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备

① 应收票据和应收账款信用减值准备计提情况及核销情况说明

2023 年度，公司应收票据和应收账款计提信用减值准备情况和核销情况如下：

资产名称	本年度信用减值准备计提金额	本年度核销金额	坏账准备期末余额
应收票据	-276,095.55		90,313.20
应收账款	522,246.03	6,791,256.22	5,324,031.72
本期合计	246,150.48	6,791,256.22	5,414,344.92

信用减值准备计提依据：本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款和应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或

转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款与应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本期核销的信用资产减值依据：按照《企业会计准则》及公司相关会计政策等规定，为了客观、公允地反映公司财务状况和资产价值，公司对业务终止、已经确定无法收回的应收款项进行了核销。

②其他应收款信用减值准备计提情况及核销情况说明

2023 年度，公司其他应收款计提信用减值准备情况和核销情况如下：

资产名称	本年度信用减值准备计提金额	本年度核销金额	坏账准备期末余额
其他应收款	3,751,560.44	19,602,944.48	8,269,761.74

信用资产减值依据：本公司对于其他应收款以预期信用损失为基础确认损失准备。如果其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本期核销的信用资产减值依据：按照《企业会计准则》及公司相关会计政策等规定，为了客观、公允地反映公司财务状况和资产价值，公司对业务终止、已经确定无法收回的其他应收款项进行了核销。

(2) 资产减值准备

①固定资产与工程物资减值准备计提相关项目信息列示如下：

单位：万元

资产名称	账面净值	资产可收回金额	本期计提减值准备	本次计提资产减值准备的依据	可收回金额计算过程
固定资产	28,143.87	24,318.02	3,825.85	据《企业会计准则第 8 号-资产减值》及其相关规定	经评估，资产在剩余使用寿命内保持现有管理、运营模式情形下，预计未来现金流

资产名称	账面净值	资产可收回金额	本期计提减值准备	本次计提资产减值准备的依据	可收回金额计算过程
					量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确认可收回金额。
工程物资	629.60	256.86	372.75	据《企业会计准则第8号-资产减值》及其相关规定	公司对本期结余的工程物资，按照公允价值减去预计处置费用后的净额确认预计可收回金额。

固定资产与工程物资减值准备计提说明：

公司根据《企业会计准则第8号-资产减值》及其相关规定，聘请专业评估机构对本期存在减值迹象的固定资产的进行评估，并根据最终评估结果计提固定资产减值准备。同时，公司对本期结余后期预计出售的工程物资，按照公允价值减去预计处置费用后的净额确认预计可收回金额。

②存货资产减值准备情况说明

2023年度，公司对存货跌价准备的计提及转销列示如下：

资产名称	本年度资产减值准备计提金额	本年度转销金额	存货跌价准备期末余额
存货	8,930,058.03	5,834,330.44	19,235,837.30

存货跌价准备计提依据：资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备转销依据：本年度，公司对已实现销售的存货结转销售成本时，同时结转其已计提的存货跌价准备。

③合同资产减值准备情况说明

2023 年度，公司对存货跌价准备的计提及转回列示如下：

资产名称	本年度资产减值准备 计提金额	本年度转回金额	资产减值准备期末余 额
合同资产		3,066,722.96	

合同资产本期转回依据：本期，公司合同资产已全部收回，因此转回已经计提的减值准备。

二、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

公司本次计提资产减值准备 5,184.70 万元，该项减值损失将减少 2023 年度归属于母公司股东的净利润 5,184.70 万元。本次核销应收款项 2,639.42 万元，对 2023 年度归属于母公司股东的净利润无影响。本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产，真实反映了企业财务状况，符合《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定的要求，符合公司的实际情况，不涉及公司关联方，不存在损害公司和股东利益的情形。

三、审计委员会意见

审计委员会认为：公司 2023 年度计提的资产减值准备及核销资产，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，依据充分，公允反映了公司截至 2023 年 12 月 31 日合并财务状况以及 2023 年度的合并经营成果，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。同意提交第五届董事会第十五次会议审议。

四、董事会意见

董事会认为：公司本次计提资产减值准备及核销资产事项遵照并符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，计提资产减值准备及核销资产依据充分，体现了会计处理的谨慎性原则，有利于客观、公允地反映公司资产价值和财务状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠及具有合理性。

五、监事会意见

监事会认为：本次计提资产减值准备及核销资产事项符合《企业会计准则》

和公司会计政策的相关规定，符合公司的实际情况，依据充分，计提资产减值准备及核销资产后能够公允客观地反映公司的资产状况；董事会审议本次关于计提资产减值准备及核销资产的决策程序合法合规。

六、备查文件

- 1、第五届董事会第十五次会议决议；
- 2、第五届监事会第十次会议决议；
- 3、第五届董事会审计委员会第九次会议决议。

特此公告。

常州亚玛顿股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十六日