

## 烟台亚通精工机械股份有限公司 关于计提2023年上半年信用及资产减值损失的公告

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。

烟台亚通精工机械股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年8月28日分别召开了第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于计提2023年上半年信用及资产减值损失的议案》，现将具体情况公告如下：

### 一、本次计提信用及资产减值损失情况概述

#### 1、本次计提信用及资产减值损失的原因

根据《企业会计准则》《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定的要求，为更加真实、准确地反映公司截止2023年6月30日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司对存货、应收账款、其他应收款、应收票据、合同资产、固定资产、在建工程、其他权益工具等资产进行了全面充分的清查、分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

#### 2、本次计提信用及资产减值损失的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

公司及下属子公司2023年6月30日存在可能发生减值迹象的资产，范围包括应收票据、应收账款、其他应收款、存货、合同资产、固定资产、在建工程、其他权益工具，进行全面清查和资产减值测试后，2023年上半年计提各项资产减值准备27,611,918.13元。明细如下表：

项目		2023年上半年发生额 (元)
信用减值损失	应收票据坏账损失	718,994.42
	应收账款坏账损失	16,436,484.52
	其他应收款坏账损失	-87,308.82
资产减值损失	存货跌价损失及合同履约成本减值损失	10,746,048.22
	合同资产减值损失	-202,300.21
合计		27,611,918.13

本次计提信用及资产减值损失拟计入的报告期间为2023年1月1日至2023年6

月30日。

## 二、计提减值准备的具体情况说明

### （一）坏账准备计提情况

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失，计提坏账准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对划分为组合的其他应收款，公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### （二）存货跌价准备计提情况

公司在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

### （三）合同资产减值准备计提情况

对于划分为组合的合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 三、本次计提信用及资产减值损失对公司的影响

本次计提各项信用及资产减值损失合计27,611,918.13元，将减少公司2023年上半年合并报表利润总额27,611,918.13元。

## 四、董事会审计委员会关于计提信用及资产减值损失的合理性说明

依据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，本次计提信用及资产减

值损失基于谨慎性原则，依据充分，同意本次计提信用及资产减值损失事项。

## **五、董事会关于计提信用及资产减值损失的说明**

本次计提信用及资产减值损失，符合公司资产实际情况和《企业会计准则》规定，在计提减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。公司董事会同意公司基于谨慎性原则，对部分可能发生减值的资产计提减值准备。

## **六、独立董事关于计提信用及资产减值损失的独立意见**

经核查，公司本次计提信用及资产减值损失事项依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策等的规定，体现了会计谨慎性原则。公司计提信用损失及资产减值损失后，公允地反映了公司的资产状况和经营成果，有助于向投资者提供更加真实可靠的会计信息，本次计提具有合理性，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。董事会审议该事项的程序合法合规，公司独立董事同意本次计提信用及资产减值损失事项。

## **七、监事会关于计提信用及资产减值损失的意见**

经审核，本次计提信用及资产减值损失符合《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，计提后能够公允、客观、真实地反映公司的资产状况。公司董事会审议本次计提信用及资产减值损失的决策程序合法合规，公司监事会同意本次计提信用及资产减值损失事项。

特此公告。

烟台亚通精工机械股份有限公司董事会

2023年8月29日