

证券代码: 300512

证券简称: 中亚股份

公告编号: 2023-100

杭州中亚机械股份有限公司

关于计提资产减值准备的公告

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

杭州中亚机械股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 10 月 27 日召开第四届董事会第二十八次会议和第四届监事会第二十六次会议，审议通过《关于计提资产减值准备的议案》，现将有关事项公告如下：

一、本次计提资产减值准备及核销部分资产情况概述

公司根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作（2023 年修订）》和公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，为真实准确地反映公司的财务、资产和经营状况，对合并报表范围内截至 2023 年 9 月 30 日的各类应收账款、应收票据、存货、预付款项、其他应收款、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面清查。对各项资产减值的可能性进行了充分的评估和分析，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需计提的资产减值准备。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023 年 8 月修订）》等相关法律法规以及《公司章程》等的相关规定，本次计提资产减值准备无需提交公司股东大会审议。

二、本次计提资产减值准备的范围和金额

2023 年 1-9 月公司（含合并报表范围内各级子公司，下同）对应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、合同资产、预付款项计提资产减值准备的具体情况如下：

单位：元

项目	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
----	--------	------	------	--------

		计提	转回或转销	
应收账款坏账准备	82,571,233.91	13,507,882.94	156,216.96	95,480,464.21
其他应收款坏账准备	2,121,970.65	1,263,713.38		3,385,684.03
一年内到期的非流动资产减值准备	138,900.88	33,821.42		172,722.30
长期应收款坏账准备	347,252.22	126,473.00		473,725.22
合同资产减值准备	12,520,167.79	3,657,488.64		16,177,656.43
预付款项坏账准备	2,140,454.38		272,744.45	1,867,709.93
合计	99,839,979.83	18,589,379.38	428,961.41	118,000,397.80

三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

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、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

(1) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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
长期应收款——账龄组合	账龄	

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收账款——账龄组合	账龄	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
合同资产——账龄组合	账龄	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

2) 应收账款——账龄组合和合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	50
3 年以上	100

根据上述标准,本期计提应收账款坏账准备13,507,882.94元、其他应收款坏账准备1,263,713.38元、一年内到期的非流动资产33,821.42元、长期应收款坏账准备126,473.00元、合同资产坏账准备3,657,488.64元。本期转回应收账款坏账准备156,216.96元、预付账款坏账准备272,744.45元。

四、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备的总金额为 18,589,379.38 元,转回坏账准备合计 428,961.41 元,合计减少公司 2023 年 1-9 月利润总额 18,160,417.97 元(其中,信用减值损失-14,576,180.38 元,资产减值损失-3,584,237.59 元)。

本次计提资产减值准备相关的财务数据未经审计,最终以会计师事务所审计结果为准。

五、董事会意见

公司于 2023 年 10 月 27 日召开第四届董事会第二十八次会议（表决情况：9 票同意、0 票反对、0 票弃权），审议通过《关于计提资产减值准备的议案》。

公司董事会认为：本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提减值准备依据充分，符合公司实际情况，计提后能够公允、客观、真实的反映截至 2023 年 9 月 30 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，不存在损害公司和股东利益的情形。

六、独立董事意见

公司独立董事于 2023 年 10 月 27 日召开 2023 年第二次独立董事专门会议。独立董事发表审核意见如下：

本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提减值准备依据充分，符合公司实际情况，计提后能够公允、客观、真实的反映截至 2023 年 9 月 30 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，不存在损害公司和股东利益的情形。

综上所述，我们一致同意公司董事会对《关于计提资产减值准备的议案》的审议结果。

七、监事会意见

经核查，监事会认为：

本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提减值准备依据充分，符合公司实际情况，计提后能够公允、客观、真实的反映截至 2023 年 9 月 30 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，不存在损害公司和股东利益的情形。

综上所述，我们一致同意公司本次计提资产减值准备事项。

八、备查文件

- 1、《杭州中亚机械股份有限公司第四届董事会二十八次会议决议》；
- 2、《杭州中亚机械股份有限公司 2023 年第二次独立董事专门会议审核意见》；
- 3、《杭州中亚机械股份有限公司第四届监事会第二十六次会议决议》；

4、《杭州中亚机械股份有限公司监事会关于第四届监事会第二十六次会议相关事项的书面审核意见》。

特此公告。

杭州中亚机械股份有限公司
董事会

2023年10月28日