

新亚制程（浙江）股份有限公司

关于2023年第三季度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

新亚制程（浙江）股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年10月30日召开第六届董事会第十一次（临时）会议和第六届监事会第十次（临时）会议，会议审议通过了《关于2023年第三季度计提资产减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

为真实、准确地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，公司（含合并报表范围内各子公司，下同）根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，对截至2023年9月30日各项资产进行减值测试，对可能发生的减值损失计提减值准备。

（一）本次计提资产减值情况

单位：元

项目	2022年12月31日余额	合并增加	本期计提	本期减少			2023年9月30日余额
				转回	转销	合并减少	
应收账款	33,205,722.03	23,549,105.46	53,589,649.17	7,110,403.70	2,304,952.90	9,415,356.6	100,929,120.06
其中：单项计提	24,990,340.87		47,791,169.39		2,304,952.90	2,304,952.9	70,476,557.36
应收票据	148,128.95			128,078.13		128,078.13	20,050.82
其它应收款	3,205,863.10	7,835.00	187,788.20	14,397.74		14,397.74	3,387,088.56
存货	12,035,710.48	575,281.39	481,395.87	69,215.89		69,215.89	13,023,171.85
合计	48,595,424.56	24,132,221.85	54,258,833.24	7,322,095.46	2,304,952.90	9,627,048.36	117,359,431.29

（二）应收账款单项资产计提减值准备的情况说明

截至2023年9月30日，公司子公司深圳市亚美斯通商业保理有限公司对客户深圳市新中教系统集成有限公司（以下简称“新中教”）的应收账款余额为62,739,699.00元（包含本金40,540,813.50元及利息22,198,885.50元）。公司应

收新中教的应收账款为保理业务产生，目前已出现逾期，公司进行多次催款并提起诉讼程序后，应收账款回款仍未达到预计进度。鉴于该客户目前的经营状态、财产状况、回款情况，及其可执行财产的现实状况，公司决定对新中教应收账款全额单项计提减值准备。截止到2023年6月30日，公司已累计计提22,940,847.19元，本次计提39,798,851.81元后，公司应收新中教款项净额为0元，累计计提比例为100%。本期应收账款单项计提减值准备合计金额为47,791,169.39元，计入的报告期间为2023年1月1日至2023年9月30日，占公司最近一个会计年度经审计的净利润绝对值比例达到30%以上且绝对金额超过1,000万元，具体情况如下：

单位：元

资产名称	深圳市新中教系统集成有限公司的应收账款
账面原值	62,739,699.00
本次计提减值准备的金额	39,798,851.81
预计可收回金额	0.00
可收回金额的计算过程	账面应收账款余额 62,739,699.00 元，预计可收回金额为 0，应收账款预计减值损失比例为 100%，2023 年半年度已累计计提减值准备 22,940,847.19 元，本次单项计提减值准备 39,798,851.81 元，累计计提减值准备 62,739,699.00 元。
本次计提减值准备的依据	《企业会计准则》及公司相关会计制度

注：本次计提的减值准备数据为公司初步核算数据，未经会计师事务所审计。

(三) 本次计提减值准备的确认标准及计提方法

(1) 应收款项坏账准备

截至2023年9月30日，公司应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款，坏账准备的确认标准及计提方法如下：对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(2) 存货跌价准备资产负债表日存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成

本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

二、 本次计提减值准备对公司的影响

本次计提减值准备合计金额为54,258,833.24元，将减少公司2023年1-9月归属于母公司股东的净利润46,939,737.78元，占公司最近一个会计年度经审计归属于母公司股东的净利润的191.54%。相关资产减值准备计提事项遵照《企业会计准则》和公司相关制度的规定。后续公司将继续积极对新中教应收账款进行多种方式催收，组织专门的团队和人员跟进后续催收工作，争取通过各种方式收回款项，减少公司损失，维护股东权益。

三、 董事会关于对于本次计提资产减值准备事项的合理性说明

公司基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，综合判断对可能发生减值损失的资产计提减值准备。本次计提减值准备后，公司2023年三季度财务报表能够更加公允地反映公司的资产状况，可以使公司的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

四、 独立董事意见

公司本次计提减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，符合谨慎性原则，计提和决策程序合法、合规。本次计提后的财务信息能更加公允地反映公司资产状况，有助于向投资者提供更加真实、可靠的会计信息。我们同意公司本次计提减值准备事项。

五、 监事会意见

公司按照《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定计提减值准备，符合公司资产的实际状况，能够更加真实地反映公司的资产状况。该事项的审议程序合法合规。监事会同意公司本次计提减值准备事项。

六、 备查文件

- 1、公司第六届董事会第十一次（临时）会议决议；

- 2、公司第六届监事会第十次（临时）会议决议；
- 3、独立董事关于公司第六届董事会第十一次（临时）会议相关事项的独立意见。

特此公告。

新亚制程（浙江）股份有限公司

董事会

2023年10月30日