

# 爱仕达股份有限公司

## 关于 2022 年度及 2023 年第一季度 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。

爱仕达股份有限公司（以下简称“公司”）根据《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称“《股票上市规则》”）等的相关规定，将 2022 年度及 2023 年第一季度计提资产减值准备的具体情况披露如下：

### 一、2022 年度计提资产减值准备情况

根据《企业会计准则》、《股票上市规则》等有关规定和公司相关会计政策，为真实、准确地反映公司 2022 年度的经营成果及截至 2022 年 12 月 31 日的资产价值，基于谨慎原则，公司对截止 2022 年 12 月 31 日的存货、应收票据、应收款项、合同资产、商誉、长期股权投资、固定资产及无形资产等资产进行了全面清查，对各项资产是否存在减值进行评估和分析，并遵循谨慎性原因对存在减值的资产计提了减值准备。

#### （一）2022 年度计提资产减值准备总体情况

公司 2022 年度计提资产减值准备的资产项目为应收账款、应收票据、其他应收款、存货和合同资产，2022 年度共计计提资产减值准备 31,921,099.61 元，占 2022 年度经审计归属母公司所有者的净利润为 40.55%。如下表所示：

类别	计提资产减值准备（含信用减值损失）金额（元） （转回以“-”号填列）	占 2022 年度经审计归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例（%）	计提原因
应收账款	4,543,773.33	5.77	根据期末余额及其性质、单项或组合的分类按照公司坏账政策进行计提。
应收票据	15,000.00	0.02	
其他应收款	17,767,469.72	22.57	

合同资产	603,900.75	0.77	
存货	8,990,955.81	11.42	根据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。
合计	31,921,099.61	40.55	

## (二) 2022 年度计提资产减值准备的情况说明

### 1、应收账款、应收票据、合同资产、其他应收款减值准备计提说明

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。

公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

依据上述原则，公司 2022 年度确认应收账款减值准备 4,543,773.33 元，应收票据减值准备 15,000.00 元，其他应收款减值准备 17,767,469.72 元，合同资产减值准备 603,900.75 元。

### 2、存货跌价准备

公司存货依据其可变现净值与账面价值差异计提减值准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

依据上述原则，2022 年度确认存货跌价准备金额 8,990,955.81 元。

### （三）2022 年度计提资产减值准备对公司的影响

公司 2022 年度计提资产减值损失、信用减值损失合计 31,921,099.61 元，计入 2022 年度利润，预计减少公司利润总额 31,921,099.61 元，影响归属于母公司股东的净利润金额约为 25,009,772.93 元，相应减少 2022 年末归属于母公司所有者权益约 25,009,772.93 元。本次计提资产减值准备事项已经会计师事务所审计，真实反映公司财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为。

## 二、2023 年第一季度计提资产减值准备情况

根据《企业会计准则》、《股票上市规则》等有关规定和公司相关会计政策，为真实、准确地反映公司 2023 年第一季度的经营成果及截至 2023 年 3 月 31 日的资产价值，基于谨慎原则，公司对截止 2023 年 3 月 31 日的存货、应收票据、应收款项、合同资产、商誉、长期股权投资、固定资产及无形资产等资产进行了全面清查，对各项资产是否存在减值进行评估和分析，并遵循谨慎性原因对存在减值的资产计提了减值准备。

### （一）2023 年第一季度计提资产减值准备总体情况

公司 2023 年第一季度计提资产减值准备的资产项目为应收账款、应收票据、其他应收款、存货和合同资产，2023 年第一季度共计计提资产减值准备 14,125,715.93 元，占 2022 年度经审计归属母公司所有者的净利润为 17.94%。如下表所示：

类别	计提资产减值准备(含信用减值损失)金额(元) (转回以“-”号填列)	占 2022 年度经审计归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例(%)	计提原因

应收账款	13,451,057.20	17.09	根据期末余额及其性质、单项或组合的分类按照公司坏账政策进行计提。
应收票据	-15,000.00	-0.02	
其他应收款	-4,073,752.50	-5.17	
合同资产	-197,936.02	-0.25	
存货	4,961,347.25	6.30	根据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。
合计	14,125,715.93	17.94	

## (二) 2023 年第一季度计提资产减值准备的情况说明

### 1、应收账款、应收票据、合同资产、其他应收款减值准备计提说明

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。

公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

依据上述原则，公司 2023 年第一季度确认应收账款减值准备 13,451,057.20 元，应收票据减值准备-15,000.00 元，其他应收款减值准备-4,073,752.50 元，合同资产减值准备-197,936.02 元。

## 2、存货跌价准备

公司存货依据其可变现净值与账面价值差异计提减值准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

依据上述原则，2023 年第一季度确认存货跌价准备金额 4,961,347.25 元。

### **(三) 2023 年第一季度计提资产减值准备对公司的影响**

公司 2023 年第一季度计提资产减值损失、信用减值损失合计 14,125,715.93 元，计入 2023 年第一季度利润，预计减少公司利润总额 14,125,715.93 元，影响归属于母公司股东的净利润金额约为 10,951,353.50 元，相应减少 2023 年第一季度归属于母公司所有者权益约 10,951,353.50 元。本次计提资产减值准备事项真实反映公司财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为。

公司计提 2023 年第一季度信用减值损失及资产减值损失未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

特此公告。

爱仕达股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十九日