

证券代码：300218 证券简称：安利股份公告编号：2025-018

安徽安利材料科技股份有限公司

关于 2024 年度计提信用及资产减值准备和核销资产的公告

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

一、计提信用及资产减值准备和核销资产情况概述

（一）计提信用及资产减值准备的原因

为真实反映公司财务状况和经营成果，本着谨慎性原则，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对 2024 年末各类应收款项、存货、固定资产、长期股权投资、在建工程、无形资产等资产进行了全面的清查，对各项资产减值的可能性、各类存货的可变现净值等进行了充分的评估和分析。经分析，公司需对上述可能发生减值的信用及资产计提减值准备。

（二）计提信用及资产减值准备的资产范围和金额

本次计提信用及资产减值准备的资产项目主要为应收账款、其他应收款、存货，具体为：

单位：元

项目	期初余额	本期变动情况					期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销	本期核销	其他	
应收账款坏账准备	36,948,973.97	11,000,590.84	873,121.33		282,915.70		46,793,527.78
其他应收款坏账准备	1,767,742.52	1,017,539.80					2,785,282.32
存货跌价准备	2,705,425.14	9,368,331.15		8,907,988.23			3,165,768.06
合计	41,422,141.63	21,386,461.79	873,121.33	8,907,988.23	282,915.70		52,744,578.16

（三）核销资产的基本情况

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，为真实的反映公司财务状况和资产价值，公司对部分资产进行了核销，具体如下：

2024 年度，公司核销的资产主要为部分机器设备、运输工具、办公及其他设备、房屋及建筑物等固定资产，处置或报废的固定资产净值为 274.13 万元。2024 年度计入当期非经常性损益的非流动资产报废利得 47.14 万元，计入当期非经常性损益的非流动资产报废损失 201.83 万元，合计减少 2024 年度利润总额 154.69 万元。

二、计提信用及资产减值准备和核销资产对公司财务状况和经营成果的影响

本次计提、转回、转销信用及资产减值准备事项将减少公司 2024 年利润总额 1,160.54 万元。

本次报废、处置固定资产将减少 2024 年利润总额 154.69 万元。

上述两项将减少 2024 年利润总额 1,315.23 万元。

本次计提信用、资产减值准备及核销资产，已由容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

三、计提信用及资产减值准备和核销资产的审批程序

本次计提信用及资产减值准备事项，是按照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定执行，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》等相关规定，上述事项无需公司董事会审议。

四、计提信用及资产减值准备的确认标准及计提方法

（一）信用减值准备的计提依据及方法

本次计提信用减值准备的主要为应收账款和其他应收款。

根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的要求，本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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账款、其他应收款单独进行减值测试，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账款、其他应收款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，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本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。

对于划分为组合的其他应收款，本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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	10.00%	1.00%
1-2 年	20.00%	3.00%
2-3 年	30.00%	5.00%
3-4 年	50.00%	10.00%
4-5 年	70.00%	30.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

（二）资产减值准备的计提依据及方法

1、本次计提资产减值准备的主要为存货。

2、存货跌价准备的计提依据及方法：

资产负债表日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。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢

复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

五、计提信用及资产减值准备和核销资产的合理性说明

本次计提信用及资产减值准备和核销资产事项符合《企业会计准则》等相关规定，计提依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况，有利于客观、公允地反映公司资产价值、财务状况和经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。

特此公告。

安徽安利材料科技股份有限公司

董事会

二〇二五年四月十五日