

## 常州亚玛顿股份有限公司

## 关于 2018 年度计提资产减值准备的公告

本公司及其董事、监事、高级管理人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。

常州亚玛顿股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 2 月 22 日分别召开了第三届董事会第三十二次会议和第三届监事会第十七次会议，会议审议通过了《关于 2018 年度计提资产减值准备的议案》。现根据《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》的有关规定，将公司本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

**一、本次计提资产减值准备情况概述****1、计提应收账款减值准备原因**

根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等相关规定的要求，为真实、准确反映公司截至 2018 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司对公司的各类资产进行了全面检查和减值测试，拟对公司截至 2018 年 12 月 31 日合并报表范围内有关资产计提相应的减值准备。

**2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间**

经过公司及下属子公司对 2018 年末可能存在减值迹象的资产进行全面清查和减值测试后，2018 年度拟计提各项资产减值准备合计 3,944.03 万元，明细如下表：

单位：人民币万元

| 项目            | 期初余额          | 本期计提          | 本期减少         | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、应收及预付款项坏账准备 | 21,938,847.90 | 31,235,326.52 | 1,652,046.01 | 51,522,128.41 |
| 其中：应收账款坏账准备   | 21,556,725.85 | 16,207,787.45 | 1,624,974.50 | 36,139,538.80 |
| 其他应收款坏账准备     | 382,122.05    | 7,535,500.67  | 27,071.51    | 7,890,551.21  |
| 预付账款坏账准备      | -             | 7,492,038.40  | -            | 7,492,038.40  |
| 二、存货跌价准备      | 7,688,991.15  | 6,681,350.87  | 5,140,878.98 | 9,229,463.04  |

|            |              |              |              |              |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 三、工程物资减值准备 | 4,142,886.44 | 1,523,612.24 | 4,142,886.44 | 1,523,612.24 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|

本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

### 3、本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第三届董事会第三十二次会议和第三届监事会第十七次会议审议通过，董事会审计委员会对该事项的合理性进行了说明，独立董事对该事项发表了独立意见，同意本次计提资产减值准备。根据相关规定，本次计提资产减值准备事项无需提交股东大会审议。

## 二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提各项资产减值准备合计 3,944.03 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少公司 2018 年度归属于母公司所有者的净利润 3,356.39 万元，相应减少 2018 年末归属于母公司所有者权益 3,356.39 万元。

公司本次计提的资产减值准备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。

## 三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

### 1、应收账款坏账准备

| 资产名称          | 应收账款                                                                                    |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 账面价值(元)       | 645,442,673.04                                                                          |
| 资产可收回金额(元)    | 645,442,673.04                                                                          |
| 资产可收回金额的计算过程  | 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；类似信用风险特征的金融资产组合按账龄进行减值测试。     |
| 本次计提资产减值准备的依据 | 《企业会计准则第 8 号——资产减值》                                                                     |
| 计提金额(元)       | 16,207,787.45                                                                           |
| 计提原因          | 个别单项计提：个别账龄较长、涉诉的应收账款，考虑回款尚存在不确定性，根据会计准则的相关规定，按谨慎性原则，计提了坏账准备。<br>其余应收账款按资产的账龄组合法计提坏账准备。 |

## 2、其他应收账款坏账准备

| 资产名称          | 其他应收款                                                                                        |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 账面价值(元)       | 490,532,347.00                                                                               |
| 资产可收回金额(元)    | 490,532,347.00                                                                               |
| 资产可收回金额的计算过程  | 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备;类似信用风险特征的金融资产组合按账龄进行减值测试。          |
| 本次计提资产减值准备的依据 | 《企业会计准则第8号--资产减值》                                                                            |
| 计提金额(元)       | 7,535,500.67                                                                                 |
| 计提原因          | 个别单项计提:个别账龄较长、涉诉的其他应收账款,考虑回款尚存在不确定性,根据会计准则的相关规定,按谨慎性原则,计提了坏账准备。<br>其余其他应收账款按资产的账龄组合合法计提坏账准备。 |

## 3、预付账款坏账准备

| 资产名称          | 预付账款                                                      |
|---------------|-----------------------------------------------------------|
| 账面价值(元)       | 50,518,013.52                                             |
| 资产可收回金额(元)    | 50,518,013.52                                             |
| 资产可收回金额的计算过程  | 对于单项金额重大的预付账款单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备 |
| 本次计提资产减值准备的依据 | 《企业会计准则第8号--资产减值》                                         |
| 计提金额(元)       | 7,492,038.40                                              |
| 计提原因          | 对预期无法收回的款项计提减值。                                           |

## 4、存货跌价准备

| 资产名称         | 存货                         |
|--------------|----------------------------|
| 账面价值(元)      | 132,893,355.85             |
| 资产可收回金额(元)   | 132,893,355.85             |
| 资产可收回金额的计算过程 | 存货的公允价值减去至完工时估计将要发生的成本、估计的 |

|               |                                       |
|---------------|---------------------------------------|
|               | 销售费用以及相关税费后的金额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定 |
| 本次计提资产减值准备的依据 | 《企业会计准则第 8 号--资产减值》                   |
| 计提金额(元)       | 6,681,350.87                          |
| 计提原因          | 可变现净值低于成本                             |

#### 5、工程物资减值准备

| 资产名称          | 工程物资                                           |
|---------------|------------------------------------------------|
| 账面价值(元)       | 9,891,758.59                                   |
| 资产可收回金额(元)    | 9,891,758.59                                   |
| 资产可收回金额的计算过程  | 可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。 |
| 本次计提资产减值准备的依据 | 《企业会计准则第 8 号--资产减值》                            |
| 计提金额(元)       | 1,523,612.24                                   |
| 计提原因          | 可变现净值低于账面价值                                    |

#### 四、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备的说明

公司董事会审计委员会对《关于 2018 年度计提资产减值准备的议案》审议后认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，依据充分。计提资产减值准备后，公司 2018 年度财务报表能够更加公允地反映截至 2018 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。因此，同意公司本次资产减值准备的计提。

#### 五、监事会意见

经核查，监事会认为：公司 2018 年度计提资产减值准备，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策等相关规定，依据充分，决策程序合法，能更加客观公允地反映了公司的资产状况和经营成果，有利于向投资者提供更加可靠的财务信息，因此，监事会同意本次计提资产减值准备。

#### 六、独立董事意见

经核查，独立董事认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定的要求，公司计提资产减值准备后，能更加客观公允

地反映公司的资产状况和经营成果,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。董事会审议该事项的决策程序合法合规,不存在损害公司和股东,特别是中小股东利益的情形。我们同意本次计提资产减值准备事项。

#### 七、备查文件

- 1、第三届董事会第三十二次会议决议;
- 2、第三届监事会第十七次次会议决议;
- 3、董事会审计委员会关于公司 2018 年度计提资产减值准备的合理性说明;
- 4、独立董事关于公司 2018 年度计提资产减值准备的独立意见。

特此公告。

常州亚玛顿股份有限公司董事会

二〇一九年二月二十三日