

股票简称：友阿股份 股票代码：002277 编号：2024-024

## 湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 关于2023年度计提减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，湖南友谊阿波罗商业股份有限公司（以下简称“公司”）依据《企业会计准则》以及公司相关会计政策的规定，对可能发生减值损失的相关资产计提减值准备。现将具体情况公告如下：

### 一、计提减值准备概述

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定的要求，公司基于谨慎性原则，对截至 2023 年 12 月 31 日合并报表范围内的资产进行了分析，对可能发生减值损失的相关资产计提减值准备。公司及下属子公司对 2023 年度存在减值迹象的应收款项、发放贷款及垫款、存货等资产计提资产及信用减值准备共计 3,510.64 万元，明细如下：

单位：万元

项 目	本期计提金额
一、坏账准备	1,968.63
其中：应收账款坏账准备	23.71
其他应收款坏账准备	1,951.82
长期应收款坏账准备	-6.90
二、发放贷款及垫款减值准备	978.85
三、存货跌价准备	563.16
合计	3,510.64

公司本次计提的减值准备金额已经会计师事务所审计。

公司于 2024 年 4 月 28 日召开第六届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于 2023 年度计提减值准备的议案》。

## 二、计提减值准备的情况说明

### （一）应收款项

公司对信用风险显著增加的应收款项单独确定其信用损失。除了单项评估信用风险的应收款项外，公司基于应收款项的信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。划分为组合的其他应收款，公司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。

公司 2023 年度应收账款计提坏账准备 23.71 万元，其他应收款计提坏账准备 1,951.82 万元，长期应收款冲回坏账准备 6.90 万元，合计计提坏账准备 1,968.63 万元。

### （二）发放贷款及垫款

公司对信用风险显著增加的贷款及垫款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，公司参考历史信用损失经验、抵押担保情况，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将贷款及垫款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

公司对各项发放贷款进行了减值测试，根据测试结果，2023 年度计提各项发放贷款减值准备 978.85 万元。

### （三）存货

资产负债表日，公司对存货进行全面清查，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

公司对存货进行了减值测试，根据测算结果，2023 年度计提存货跌价准备 563.16 万元。

### 三、计提减值准备对公司的影响

公司本次计提减值准备共计 3,510.64 万元，减少公司 2023 年度归属于上市公司股东的净利润约 3,510.64 万元，减少 2023 年度归属于上市公司股东的所有者权益约 3,487.40 万元。

**特此公告。**

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 30 日