

证券代码: 300512

证券简称: 中亚股份

公告编号: 2024-098

杭州中亚机械股份有限公司

关于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的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

杭州中亚机械股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年8月28日召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过《关于计提资产减值准备的议案》。为真实、客观地反映杭州中亚机械股份有限公司（以下简称“公司”）的财务状况及资产价值，公司根据《企业会计准则第8号——资产减值》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作（2023年12月修订）》及公司会计政策的相关规定，现对截至2024年6月30日可能发生减值迹象的相关资产计提资产减值准备。具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对截至2024年6月30日合并范围内可能发生减值损失的各类资产进行了减值测试，对存在减值损失迹象的相关资产计提资产减值准备。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2024年修订）》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作（2023年12月修订）》等相关法律法规以及《公司章程》等的相关规定，本次计提资产减值准备无需提交公司股东大会审议。

二、本次计提资产减值准备的范围和金额

2024年1-6月公司（含合并报表范围内各级子公司，下同）对各类资产计提资产减值准备的具体情况如下：

单位：元

项目	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
		计提	转回或转销	
应收账款坏账准备	129,628,395.55	2,220,410.56	249,947.13	131,598,858.98
其他应收款坏账准备	3,847,374.90	2,358,056.94		6,205,431.84
长期应收款坏账准备	484,345.51		172,722.30	311,623.21
合同资产减值准备	13,212,533.17	2,139,272.66		15,351,805.83
预付款项坏账准备	2,629,924.66	476,446.07		3,106,370.73
合计	149,802,573.79	7,194,186.23	422,669.43	156,574,090.59

三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

公司以预期信用损失为基础，对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务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

(1) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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
长期应收款——账龄组合	账龄	

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信

		用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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
合同资产——账龄组合	账龄	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

2) 应收账款——账龄组合和合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

四、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备的总金额为 677.15 万元,预计将减少公司 2024 年 1-6 月利润总额 677.15 万元(其中,信用减值损失 463.22 万元,资产减值损失 213.93 万元)。

本次计提资产减值准备相关的财务数据未经审计,最终以会计师事务所审计结果为准。

五、审计委员会审查意见

经审查,审计委员会认为:

公司本次计提资产减值准备事项依据充分,决策程序规范,符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定,能更加公允地反映公司截止 2024 年 6 月 30 日的

财务状况、资产价值及经营成果，符合公司整体利益，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。

综上所述，我们一致同意将《关于计提资产减值准备的议案》提交公司董事会审议。

六、监事会意见

经核查，监事会认为：

公司本次计提资产减值准备事项依据充分，决策程序规范，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，能更加公允地反映公司截止 2024 年 6 月 30 日的财务状况、资产价值及经营成果，符合公司整体利益，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。

综上所述，我们一致同意公司本次计提资产减值准备事项。

七、备查文件

- 1、《杭州中亚机械股份有限公司第五届董事会第三次会议决议》；
- 2、《杭州中亚机械股份有限公司第五届监事会第三次会议决议》；
- 3、审计委员会审查意见；
- 4、《杭州中亚机械股份有限公司监事会关于公司第五届监事会第三次会议相关事项的书面审核意见》。

特此公告。

杭州中亚机械股份有限公司
董事会

2024 年 8 月 30 日