

证券简称：新赛股份

股票代码：600540

公告编号：2024-009

新疆赛里木现代农业股份有限公司 关于 2023 年度计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

新疆赛里木现代农业股份有限公司(以下简称“公司或新赛股份”)于 2024 年 4 月 29 日召开了第八届董事会第二次会议、第八届监事会第二次会议，审议通过了《公司关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》。

根据《企业会计准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及公司会计政策等相关规定，对公司 2023 年度各项资产计提了减值准备，现将具体情况说明如下：

一、本年度计提各项资产减值准备情况概述

(一) 计提资产减值准备的原因

为真实准确地反映公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果，根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，公司及下属子公司基于谨慎性原则，对 2023 年度财务报告合并会计报表范围内各类资产进行了清查、分析和评估，对可能发生资产减值及信用减值的资产计提了减值准备。

(二) 计提资产减值准备的范围及金额

2023 年度公司计提各项减值准备 12,282,460.87 元，明细如下表：

单位：元

序号	项目	当期计提金额
一	应收账款-坏账准备	2,089,906.66
二	其他应收款-坏账准备	3,395,473.33
三	存货跌价准备	6,556,912.00
四	固定资产计提减值	240,168.88
五	在建工程计提减值	0.00
六	无形资产计提减值	0.00
	总计	12,282,460.87

注：本次计提资产减值准备已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

二、本年度计提各项资产减值准备情况说明

（一）应收账款坏账准备计提情况

公司对应收账款以预期信用损失为基础计提坏账准备，经测试 2023 年度计提应收账款坏账准备 2,089,906.66 元。

单位：元

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	73,926,466.22	2,089,906.66				76,016,372.88
合计	73,926,466.22	2,089,906.66				76,016,372.88

（二）其他应收款坏账准备计提情况

公司对其他应收款以预期信用损失分三段分别计提坏账准备，经测试 2023 年度年初坏账准备余额 235,773,109.14 元，年度内计提坏账准备 3,395,473.33 元，报告期末其他应收款坏账准备余额 239,168,582.47 元。

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	654,439.67	114,786.41	235,003,883.06	235,773,109.14
上年年末余额在本期	—	—	—	
——转入第二阶段	-654,439.67	654,439.67		
——转入第三阶段		-114,786.41	114,786.41	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	195,350.48	87,351.43	3,249,771.42	3,532,473.33
本期转回			137,000.00	137,000.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	195,350.48	741,791.10	238,231,440.89	239,168,582.47

（三）存货跌价准备计提情况

公司于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于存货成本时，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值以存货的估计售价减去预计将要发生的成本、销售费用及相关税费后的金额确定。在审计过程中，对期末存货检查核实数量及状态，对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与预计售价进行比较，对于无法获取公开市场销售价格的产品，选取样本，将产品预计售价与最近或近期的实际售价进行比较，重新计算存货跌价准备计提的准确性。经测试，2023年度计提存货跌价准备6,556,912.00元。

项目	上年年末余额	本期计提额	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他变动	
原材料	121,499.80					121,499.80
在产品	-					-
库存商品	35,203,987.29	6,701,925.44		19,763,119.07		22,142,793.66
周转材料	1,128,843.34		145,013.44			983,829.90
合计	36,454,330.43	6,701,925.44	145,013.44	19,763,119.07		23,248,123.36

（四）固定资产减值准备计提情况

公司于资产负债表日，固定资产可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定。年初减值准备金额100,387,555.87元，本期沙湾新赛棉业固定资产发生减值240,168.88元，报告期末固定资产减值准备余额100,627,724.75元。

（五）在建工程减值准备计提情况

公司于资产负债表日，根据子公司正大钙业二期项目资产减值测试情况，按正大钙业二期项目的差额计提在建工程减值准备并计入减值损失。年初减值准备3,755,476.66元，2023年度内未计提在建工程减值准备，报告期末在建工程减值准备余额3,755,476.66元。

三、本年度计提资产减值准备对公司利润的影响

2023年度公司计提各项资产减值准备净额12,282,460.87元，减少公司2023年度合并报表利润总额12,282,460.87元。

四、监事会意见

公司监事会认为：根据财政部《企业会计准则》和会计政策的相关规定，结合公司及所属子公司实际情况，本次计提应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备、在建工程减值准备、无形资产减值准备符合会计客观原则和谨慎原则，公允地反映了报告期末公司的资产状况和财务状况。本事项决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，同意本次计提减值。尚需提交股东大会审议。

五、备查文件

- （一）《新赛股份第八届董事会第二次会议决议》；
- （二）《新赛股份第八届监事会第二次会议决议》。

特此公告。

新疆赛里木现代农业股份有限公司董事会

2024年4月30日