

## 广西粤桂广业控股股份有限公司 关于资产减值准备计提与财务核销的公告

**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。**

根据《企业会计准则》和相关会计政策，为真实、公允地反映广西粤桂广业控股股份有限公司（以下简称“公司”）的财务状况及经营成果，公司于2022年3月28日召开第九届董事会第四次会议及第八届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于资产减值准备计提与财务核销议案》现将相关情况公告如下：

### 一、2021年度资产减值准备的计提概述

基于谨慎性原则，公司对存货、应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、固定资产、无形资产等资产进行全面清理核实和减值测试。经测试，合并报表计提资产减值准备4,606.18万元，转回或收回资产减值准备1,308.76万元，转销资产减值准备1,357.17万元，合计影响2021年利润总额减少1,940.25万元。

资产减值准备计提明细表

单位：万元

| 项目         | 2021 年增加 | 2021 年减少 |          |          | 增加利润总额<br>(“-”为减少) |
|------------|----------|----------|----------|----------|--------------------|
|            | 计提       | 转回或收回    | 转销       | 小计       |                    |
|            | 1        | 2        | 3        | 4        |                    |
| (一) 存货跌价准备 | 4,294.09 | 942.52   | 1,357.17 | 2,299.69 | -1,994.40          |
| (二) 坏账准备   | 312.09   | 366.24   |          | 366.24   | 54.15              |
| 1. 其他应收款   | 304.70   | 363.31   |          | 363.31   | 58.61              |
| 2. 应收账款    | 7.39     | 2.93     |          | 2.93     | -4.46              |
| 合 计        | 4,606.18 | 1,308.76 | 1,357.17 | 2,665.93 | -1,940.25          |

### 1. 存货跌价准备的计提

2021 年公司计提存货跌价准备 4,294.09 万元，转回存货跌价准备 942.52 万元，转销存货跌价准备 1,357.17 万元，影响利润总额减少 1,994.40 万元。

### 2. 坏账准备计提

2021 年公司计提坏账准备 312.09 万元，转回坏账准备 366.24 万元，影响利润总额增加 54.15 万元。

## 二、2021 年度财务核销的概述

公司对按报废处理的固定资产、账龄较长或者经多方追缴并通过诉讼程序仍无法收回且有证据证明确实无法收回的应收账款、其他应收款、股权投资进行财务核销。本次核销的资产账面余额共计 8,927.83 万元，以前年度准予计提的资产减值准备及公允价值变动损益合计 8,927.68 万元。本次财务核销影响 2021 年度利润总额减少 0.15 万元。

## 资产减值准备财务核销明细表

单位：万元

| 核销的种类               | 核销资产账面余额 | 核销的资产减值准备或公允价值变动金额 | 增加利润总额<br>（“-”为减少） |
|---------------------|----------|--------------------|--------------------|
| （一）坏账准备             | 5,291.26 | 5,291.11           | -0.15              |
| 1. 其他应收款            | 5,279.31 | 5,279.16           | -0.15              |
| 2. 应收账款             | 11.95    | 11.95              | 0                  |
| （二）长期股权投资减值准备       | 2,900.00 | 2,900.00           | 0                  |
| （三）固定资产减值准备         | 669.57   | 669.57             | 0                  |
| （四）其他权益工具投资公允价值变动损益 | 67.00    | 67.00              | 0                  |
| 合计                  | 8,927.83 | 8,927.68           | -0.15              |

（注：公司对桂林永福顺兴制糖有限公司（以下简称“永福顺兴”）往来款已全额计提坏账准备，详见公司于2020年2月29日刊登在《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上的《广西粤桂广业控股股份有限公司关于对控股子公司桂林永福顺兴制糖有限公司相关资产计提减值准备的公告》（公告编号：2022-002）。2021年12月27日，永福顺兴的工商注销登记手续已办理完毕，公司累计收到永福顺兴破产清算分配款321.89万元，扣除清算分配款后公司尚有应收永福顺兴往来款账面余额为5,186.49万元，预计已无收回可能，对该往来款及相应坏账准备进行财务核销处理，同时核销对其股权投资及相应减值准备，以上财务核销不影响当期损益。）

### 二、对公司财务状况及经营成果的影响

（一）公司计提、转回、转销资产减值准备合计影响2021年利润总额减少1,940.25万元。

（二）公司核销的资产账面余额共计8,927.83万元，已计提资产减值准备及公允价值变动损益合计8,927.68万元，本次财务核销影响利润总额减少0.15万元。

综上所述，2021年度资产减值准备计提与财务核销共计影响2021年度利润总额减少1,940.40万元。

### 三、公司履行的决策程序

### （一）董事会会议的召开、审议和表决情况

2022年3月28日，公司召开第九届董事会第四次会议，公司董事会经审议一致通过了《关于资产减值准备计提与财务核销议案》。

### （二）独立董事意见

独立董事经审议认为：公司计提资产减值准备与财务核销采用稳健的会计原则能保证公司规范运作，能公允反映公司的财务状况以及经营成果。公司本次计提资产减值准备与财务核销后能更加公允地反映截止2021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。本次资产减值准备计提与财务核销，没有损害公司和股东利益的行为，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，我们同意《关于资产减值准备计提与财务核销的议案》。

### （三）监事会意见

监事会经审议认为：公司按照企业会计准则和有关规定对资产减值准备计提与财务核销，符合公司的实际情况，计提及核销后能够更加公允地反应公司的资产状况。

## 四、备查文件

1. 第九届董事会第四次会议决议；
2. 第八届监事会第二十三次会议决议；
3. 独立董事关于第九届董事会第四次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

广西粤桂广业控股股份有限公司

2022年3月28日