

浙江世宝股份有限公司

关于 2023 年度计提资产减值准备及核销资产的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

浙江世宝股份有限公司（以下简称“公司”）第七届董事会第十八次会议于 2024 年 3 月 28 日审议通过了《2023 年度计提资产减值准备及核销资产的议案》。根据《深圳证券交易所股票上市规则》7.6.6 条，“上市公司计提资产减值准备或者核销资产，对公司当期损益的影响占上市公司最近一个会计年度经审计净利润绝对值的比例达到 10%以上且绝对金额超过一百万元的，应当及时披露。”现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备及核销资产情况概述

根据《企业会计准则》的有关规定，为真实反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，公司对合并报表中截止 2023 年 12 月 31 日相关资产价值出现的减值迹象进行了全面的清查和分析，按资产类别进行了测试，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备，同时对符合财务核销确认条件的资产经确认后予以核销。

（一）本次计提资产减值准备情况

经公司对合并报表中截止 2023 年 12 月 31 日存在减值迹象的资产（范围包括存货、应收账款等）进行全面的清查和资产减值测试后，计提资产减值准备合计人民币 1,297.61 万元。明细如下：

单位：人民币万元

减值项目	年初至年末计提资产减值准备金额
应收账款	7.66
存货	1,289.95
合计	1,297.61

本次计提资产减值准备计入的报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

（二）计提资产减值准备主要项目

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定：公司本期计提应收账款坏账准备人民币 7.66 万元；公司对期末存货的可变现净值进行了测算，部分存货可变现净值低于实际成本，公司计提存货跌价准备人民币 1,289.95 万元。

（三）本次核销资产情况

为真实反映公司财务状况，公司对截止 2023 年 12 月 31 日已全额计提坏账准备的应收账款合计人民币 109.88 万元予以核销。核销后，公司财务和业务部门将建立已核销应收账款备查账，继续全力追讨。

二、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

公司本次计提资产减值准备合计人民币 1,289.95 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少 2023 年度归属于上市公司所有者净利润人民币 1,086.47 万元，相应减少 2023 年度归属于上市公司所有者权益人民币 1,086.47 万元。

公司本次核销的资产已按会计准则有关规定全额计提坏账准备，不影响公司 2023 年度及以前年度的利润。本次核销资产事项基于会计谨慎性原则，真实反映了企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不涉及公司关联方，不存在损害公司和股东利益的情形。

三、本次计提资产减值准备及核销资产的依据、方法和原因说明

（一）计提资产减值准备的依据及方法

1、应收账款

公司根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定

应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，以账龄等为依据划分组合，参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

公司根据企业会计准则的相关规定，按谨慎性原则，对部分客户的应收账款单项计提了坏账准备，其余应收账款按资产的预期信用损失率计提坏账准备。

本报告期公司对应收账款拟计提坏账准备人民币 7.66 万元，具体如下：

单位：人民币万元

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,991.32		-283.72	-94.88		2,612.72
按组合计提坏账准备	544.47	7.66		-15.00		537.13
合 计	3,535.79	7.66	-283.72	-109.88		3,149.85

2、存货计提资产减值准备的依据及方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

经测算，本报告期公司对存货计提存货跌价准备人民币 1,289.95 万元，具体如下：

单位：人民币万元

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	转回	
原材料	2,148.16	703.65		894.25		1,957.56
库存商品	2,208.66	586.30		1,100.99		1,693.97
合 计	4,356.82	1,289.95		1,995.24		3,651.53

(二) 核销应收账款的依据及原因

本次核销的坏账原因包括债务重组完成减少及部分应收账款账龄过长且经各种渠道催收后均无法回收而核销。根据《企业会计准则》的有关规定，为真实反映公司财务状况，公司按照依法合规、规范操作、逐笔审批、账销案存的原则进行核销

四、本次计提资产减值准备及核销资产的审批程序

本次计提资产减值准备及核销资产已经公司第七届董事会第十八次会议及第七届监事会第十六次会议审议通过。本次计提资产减值准备及核销资产事项无需提交公司股东大会审议。

1、董事会意见

公司依据实际情况计提资产减值准备及核销资产，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公允的反映了公司截止 2023 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值和经营成果。同意本次计提资产减值准备及核销资产。

本议案已经董事会审核委员会审议通过。

2、监事会意见

公司依据实际情况计提资产减值准备及核销资产，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公允的反映了公司截止 2023 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值和经营成果。同意本次计提资产减值准备及核销资产。

五、备查文件

- 1、公司第七届董事会第十八次会议决议；
- 2、公司第七届监事会第十六次会议决议；
- 3、公司第七届董事会审核委员会第十一次会议决议。

特此公告。

浙江世宝股份有限公司董事会

2024年3月29日