

证券代码：603117

证券简称：ST 万林

公告编号：2024-021

## 江苏万林现代物流股份有限公司

### 关于公司 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。

江苏万林现代物流股份有限公司(以下简称“公司”)于 2024 年 4 月 26 日召开了第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

#### 一、计提资产减值准备情况概述

为真实、准确反映公司 2023 年度的财务状况和经营成果，按照《企业会计准则》及公司有关会计政策的规定，公司及合并范围内子公司对其各类资产进行了全面清查和减值测试。根据测试结果，基于谨慎性原则，对截止至 2023 年 12 月 31 日合并报表范围内可能发生减值损失的有关资产计提相应减值准备。

#### 二、本期计提资产减值准备的情况说明

本次计提资产减值准备的资产范围包括应收票据、应收账款、其他应收款、存货、固定资产、其他非流动资产等，公司 2023 年度计提各项资产减值准备 292,505,140.04 元，明细如下表：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	本期核销	本期转出	外币报表折算差异	期末余额
计提信用减值损失						
应收票据	8,466.30	2,589.92		10,274.22		782.00
应收账款	68,365,803.35	73,172,480.32		69,573,309.60	3,703,645.75	75,668,619.82
其他应收款	676,425,075.59	184,817,981.97	9,355,687.95	19,022,709.63	1,089,494.77	833,954,154.75
合计	744,799,345.24	257,993,052.21	9,355,687.95	88,606,293.45	4,793,140.52	909,623,556.57
计提资产减值损失						
存货	15,696,974.93	12,036,786.57	15,696,974.93	13,966,222.03	1,929,435.46	
固定资产		12,946,528.66				12,946,528.66

其他非流动资产		9,528,772.60				9,528,772.60
合计	15,696,974.93	34,512,087.83	15,696,974.93	13,966,222.03	1,929,435.46	22,475,301.26

(一) 计提信用减值损失

1. 应收账款

报告期计提信用减值损失主要为已转让子公司裕林国际木业有限公司（以下简称“裕林国际”）转让前根据账龄及预期信用损失计提的坏账准备 2,457.07 万元及期末应收账款补计的坏账准备 4,860.18 万元。

2023 年 8 月，公司向上海市长宁区人民法院提起诉讼，诉请法院判令上海蒂笙国际贸易有限公司（以下简称“上海蒂笙”）归还积欠公司的应收款 184.89 万元，在审理过程中公司调查发现，上海蒂笙从公司购买木材低价对外销售形成较大损失，且其自身无资产用来清偿债务，公司应收款项可收回性存在重大风险。报告期末，公司将账面应收上海蒂笙的款项补计坏账准备 4,843.38 万元。截至公司年度报告披露日，本案尚未判决。

2. 其他应收款

报告期计提信用减值损失主要为已转让子公司裕林国际转让前根据账龄及预期信用损失计提的坏账准备 402.70 万元及期末其他应收款补计的坏账准备 18,079.10 万元。

2023 年 10 月，公司收到江苏省泰州市中级人民法院（2022）苏 12 民初 57 号民事判决书，法院认定难以支持公司要求对陈玉芳、朱思利名下不动产在对应的最高债权额限度内享有优先受偿权的诉讼请求。报告期末，公司据此补计对微山湖大运及其关联方应收款项的坏账准备 11,385.22 万元。

2023 年底，公司应收票据的承兑方中国林业集团有限公司的子（孙）公司票据逾期并被三峡集团接管，未能按时承兑公司持有的商业承兑汇票，公司估计其可回收性补计坏账准备 2,513.36 万元。

公司期末对其他应收款项进行了逐一分析评估，并根据评估结果单项计提了减值准备。

(二) 计提资产减值损失

1. 存货

裕林国际公司股权转让前经营持续亏损，综合考虑市场环境影响，以估计销售价格及估计发生的成本费用和税金为基础，评估其转让时点的存货可变现

净值，并对其和账面价值的差额计提资产减值损失。

## 2. 固定资产

根据公司聘请的天源资产评估有限公司出具的天源评报字【2024】第 0050 号评估报告，公司子公司连云港万林物流有限公司的资产存在减值，公司根据评估结果对其资产计提了减值准备。

## 3. 其他非流动资产

公司已于 2023 年 7 月将子公司裕林国际对外转让，转让完成后公司不再从事木材砍伐及加工业务，在加蓬林地周围储备的土地不再具有价值。报告期末，公司将在加蓬共和国购买土地的预付款补计减值准备。

## 三、计提资产减值准备对公司的影响

公司 2023 年计提各项减值准备 29,250.51 万元，减少公司 2023 度利润总额 29,250.51 万元，并相应减少公司 2023 年末的净资产。公司依照《企业会计准则》及资产实际情况计提减值准备，计提减值依据充分，能够客观、真实、公允的反映公司的资产状况、财务状况和经营成果，保证财务报表的可靠性，符合公司及全体股东的长期利益，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。

## 四、董事会意见

公司于 2024 年 4 月 26 日召开了第五届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度计提资产减值准备的议案》。董事会认为：公司本次计提资产减值准备的依据充分，符合《企业会计准则》、公司会计政策以及内部控制制度等相关规定。本次计提资产减值准备后能更加公允地反映公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司会计信息更加真实准确，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东合法权益的情形。同意公司本次计提资产减值准备，并提交股东大会审议。

## 五、审计委员会意见

我们认为：本次计提资产减值准备事项依据充分，决策程序符合规范，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能客观公允地反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度经营成果，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况。因此，我们同意本次计提资产减值准备，并提交董事会审议。

## 六、监事会意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定的要求，符合公司资产的实际情况。本次计提资产减值准备后，能更加公允地反映公司的资产状况、财产状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。本次计提资产减值准备的决策程序，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，同意本次计提资产减值准备，并提交股东大会审议。

特此公告。

江苏万林现代物流股份有限公司董事会

2024年4月29日