

江西海源复合材料科技股份有限公司 关于 2022 年前三季度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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

江西海源复合材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年10月27日召开了第五届董事会第二十三次会议，以7票赞成，0票反对，0票弃权，审议通过了《2022年前三季度计提资产减值准备的议案》。具体情况如下：

一、2022 年前三季度计提资产减值准备情况

1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》相关规定的要求，且为了更加真实、准确地反映公司截止2022年9月30日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司对存货、应收款项、无形资产及固定资产等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类存货的可变现净值、应收款项回收可能性、无形资产及固定资产等资产的可变现性进行了充分的分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围，总金额和计入的报告期间

经过公司及下属子公司对截止至2022年9月30日存在可能发生减值迹象的资产，范围包括存货、应收款项及固定资产等，进行全面清查和资产减值测试后，2022年前三季度拟计提各项资产减值准备34,581,947.65元，明细如下表：

资产名称	年初至年末计提资产减值准备金额（元）	占2021年度经审计归属于母公司所有者的净利润绝对值的比例
存货	542,977.59	0.50%
应收账款	14,530,117.77	13.27%
其他应收款	19,508,852.29	17.82%

合计	34,581,947.65	31.59%
----	---------------	--------

二、本次计提资产减值准备的具体情况说明

1、存货跌价准备

根据《企业会计准则第1号—存货》的相关规定，按照成本与可变现净值孰低计量，根据存货成本高于其可变现净值的情况，对2022年9月30日合并报表范围内在产品及原材料计提存货跌价准备合计542,977.59元，占公司2021年度经审计的归属于上市公司股东净利润的0.5%。

2、坏账准备

根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的相关规定，公司对2022年9月30日合并报表范围内应收账款、其他应收款计提坏账准备合计34,038,970.06元，占公司2021年度经审计的归属于上市公司股东的净利润的31.09%。

三、本次计提资产减值准备的审批程序

根据《深圳证券交易所股票上市规则》以及公司的相关制度规定，本次2022年前三季度计提资产减值准备事项已经公司第五届董事会第二十三次会议及第五届监事会第二十二次会议审议通过，无需提交公司股东大会审议。本次计提资产减值准备均不涉及关联交易。

四、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司2022年前三季度计提资产减值准备金额合计34,581,947.65元，计入的报告期间为2022年1月1日至2022年9月30日。考虑到所得税的因素，本次计提资产减值准备减少公司2022年度前三季度归属于上市公司所有者的净利润34,581,947.65元。本次计提资产减值准备未经会计师事务所审计确认。

2022年前三季度应收款项计提减值准备事项符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益行为，本次计提资产减值准备不存在操纵利润的情形。

五、董事会审计委员会关于2022年度前三季度计提资产减值准备合理性的说明

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计处理的谨慎性原则，依据充分，符合公司经营现状。公司本次计提资产减值准备后，能够更加公允地反映截至 2022 年 9 月 30 日的财务状况、资产价值及经营成果，能够有效保障公司会计信息的真实性、准确性。因此，我们一致同意公司本次计提资产减值准备事项。

六、监事会意见

经审核，监事会认为：公司按照企业会计准则和有关规定计提资产减值准备，符合公司的实际情况，计提减值后能够更加公允地反映公司截止 2022 年 9 月 30 日的资产状况，该项议案的决策程序合法合规。监事会同意本次计提资产减值准备事项。

七、独立董事关于 2022 年度前三季度计提资产减值准备的独立意见

经核查，独立董事认为：公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次计提资产减值准备的决策程序符合法律、法规和《公司章程》的有关规定。因此，我们同意公司计提 2022 年前三季度资产减值准备。

八、备查文件

- 1、公司第五届董事会第二十三次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第二十二次会议决议；
- 3、公司独立董事关于第五届董事会第二十三次会议相关议案的独立意见；
- 4、董事会审计委员会关于计提资产减值准备合理性的说明。

特此公告。

江西海源复合材料科技股份有限公司

董 事 会

二〇二二年十月三十一日