

浙江大东南股份有限公司

关于 2022 年及 2023 年第一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的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、2022 年度计提资产减值准备情况

根据《企业会计准则》等相关规定，本着谨慎性原则，公司对截止 2022 年 12 月 31 日的资产进行了减值测试，2022 年度新增计提各项资产减值准备合计 16,446,817.18 元，各项减值损失明细具体如下：

单位：元

项目	2022 年度计提金额
应收票据坏账准备	81,761.92
应收账款坏账准备	-52,002.24
其他应收款坏账准备	58,194.94
信用减值损失小计	87,954.62
存货跌价准备	16,358,862.56
资产减值损失小计	16,358,862.56
合计	16,446,817.18

注：上表负数表示 2022 年度冲回金额，有关具体情况已在公司 2022 年度财务报告中体现。

(一) 计提资产减值准备合理性的说明

1. 信用减值损失

2022 年公司以预期信用损失为基础，对应收款项进行减值测试并确认损失，根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》及减值测试结果，本期新增计提应收票据坏账准备 81,761.92 元，应收账款减值准备-52,002.24 元（其中本期计提 318,814.56 元，本期因收回或转回坏账准备 370,816.80 元），其他应收账款坏

账准备 58,194.94 元。

2. 资产减值损失

2022 年末公司根据存货成本账面价值与可变现净值测算存货跌价准备。公司的存货在资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量,对可变现净值低于存货成本的差额,计提存货跌价准备并计入当期损益。存货可变净值是按存货的估计售价减去至完成时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

2022 年度公司根据《企业会计准则》等相关规定,根据当前市场状况,本着谨慎性原则公司对存货进行减值测试后,新增计提存货跌价准备 16,358,862.56 元。

(二) 本次计提信用减值损失及资产减值损失对公司的影响

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,符合公司的实际情况,能公允地反映公司的财务状况和经营成果,使公司的会计信息更具有合理性。2022 年,公司合并报表口径计提信用减值损失和资产减值准备 16,446,817.18 元,对公司合并报表利润总额影响数 16,446,817.18 元(合并利润总额未计算所得税影响)。

二、2023 年第一季度计提资产减值准备情况

根据《企业会计准则》等相关规定,本着谨慎性原则,公司对截止 2023 年 3 月 31 日的资产进行了减值测试,2023 年度第一季度新增计提各项资产减值准备合计 7,982,617.24 元,各项减值准备变化具体如下:

单位:元

项目	2023 年第一季度计提金额
应收票据坏账准备	-234,588.23
应收账款坏账准备	2,378,077.05
其他应收款坏账准备	110,710.01
信用减值损失小计	2,254,198.83
存货跌价准备	5,728,418.41
资产减值损失小计	5,728,418.41
合计	7,982,617.24

（一）计提资产减值准备合理性的说明

1. 信用减值损失

2023 年第一季度公司以预期信用损失为基础，对应收款项进行减值测试并确认损失，根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》及减值测试结果，本期新增计提应收票据坏账准备-234,588.23 元（负数表示转回数），应收账款减值准备 2,378,077.05 元，其他应收账款坏账准备 110,710.01 元。

2. 资产减值损失

2023 年第一季度公司根据存货成本账面价值与可变现净值测算存货跌价准备。公司的存货在资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备并计入当期损益。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完成时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

2023 年第一季度公司根据《企业会计准则》等相关规定，根据当前市场状况，本着谨慎性原则公司对存货进行减值测试后，新增计提存货跌价准备 5,728,418.41 元。

（二）本次计提信用减值损失及资产减值损失对公司的影响

本次计提资产减值符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合公司的实际情况，能公允地反映公司的财务状况和经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。2023 年第一季度，公司合并报表口径计提信用减值损失和资产减值准备 7,982,617.24 元，对公司合并报表利润总额影响数 7,982,617.24 元（合并利润总额未计算所得税影响）。

本次计提的 2023 年第一季度减值准备未经审计，最终会计处理及对公司 2023 年度利润的影响以 2023 年年度审计结果为准。

特此公告。

浙江大东南股份有限公司董事会

2023 年 4 月 29 日