

云南锡业股份有限公司

关于2023年计提资产减值准备、资产报废及坏账核销的公告

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

云南锡业股份有限公司（以下简称“锡业股份”或“公司”）于2024年4月10日召开第九届董事会第五次会议及第九届监事会第五次会议，审议通过了《关于2023年计提资产减值准备、资产报废及坏账核销的议案》。

为真实、准确反映公司截至2023年12月31日财务状况及2023年经营成果，根据《企业会计准则》及深圳证券交易所相关规定，公司及所属分子公司对年末应收款项、存货、固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资、其他资产等资产进行了全面清查。对存在减值迹象的资产进行了减值测试并根据测试结果对存在减值迹象的资产2023年累计计提减值准备11,071.28万元。对存在毁损、拆除、淘汰、无法修复的资产账面净额为11,912.25万元的固定资产及无形资产进行报废或核销。同时结合公司实际情况，按照依法合规、规范操作、逐笔审批、账销案存的原则，以2023年12月31日为基准日，对公司及所属公司经营过程中长期挂账且无法收回的应收款项予以核销共计451.86万元（账面净额为0元）。

经公司聘请的2023年度报告审计机构信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“信永中和”）确认，上述事项对公司2023年度合并报表利润总额影响-17,625.98万元，对归属于母公司股东的净利润影响-17,602.87万元。现将公司2023年计提资产减值准备、资产报废及坏账核销具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备、资产报废及坏账核销

（一）计提减值准备情况

1、应收款项计提坏账准备

公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。2023年度应收款项计提坏账准备35,342,207.22元，转回2,491,312.89元，影响当期损益金额为-32,850,894.33元。截至2023年末，应收款项坏账准备余额为

253,416,724.83 元。详见下表：

坏账准备金变动明细表（单位：元）

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	207,837,665.04	29,716,430.74	1,002,746.53	1,592,453.44	39,038.46	234,997,934.27
其他应收款坏账准备	17,207,682.67	5,625,776.48	1,488,566.36	2,926,102.23		18,418,790.56
合计	225,045,347.71	35,342,207.22	2,491,312.89	4,518,555.67	39,038.46	253,416,724.83

2、长期应收款计提坏账准备

为增强公司下属孙公司云锡（深圳）融资租赁有限公司（以下简称“融资租赁公司”）风险抵御能力，提高类金融企业准备金计提的前瞻性和动态性，融资租赁公司参照金融企业监管规定，进一步制定和完善企业准备金计提办法。按风险资产分类确认风险准备金，本期计提坏账准备 41,147,475.22 元，影响当期损益 -41,147,475.22 元。

项目	本年发生额（元）	备注
长期应收款坏账损失	13,357,770.98	
长期应收款坏账损失（一年以内）	27,781,702.66	重分类为：一年内到期的非流动资产
合计	41,147,475.22	

3、存货计提存货跌价准备

资产负债表日，公司按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。报告期末，公司及所属公司对存货进行全面清查和减值测试，部分公司存货存在减值迹象，公司按可变现净值低于成本的差额计提跌价准备 34,223,148.78 元。存货跌价准备期初余额为 64,450,996.45 元，报告期内计提存货跌价准备 34,223,148.78 元，产品价格上升转回存货跌价准备 51,031,501.99 元，存货实现对外销售，转销存货跌价准备 30,521,122.71 元，合并减少及汇率变动减少 1,112,488.24 元。影响损益金额 16,808,353.21 元。截至 2023 年 12 月 31 日，存货跌价准备期末余额为 16,009,032.29 元。详见下表：

存货跌价准备变动情况表

单位：元

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,610,102.49			563,740.32	1,046,362.17	
在产品	3,580,729.47	1,012,552.98		3,580,729.47		1,012,552.98
库存商品	59,260,164.49	33,210,595.80		77,408,154.91	66,126.07	14,996,479.31
合计	64,450,996.45	34,223,148.78		81,552,624.70	1,112,488.24	16,009,032.29

注：存货跌价准备本期减少金额 82,665,112.94 元，其中：转回金额 51,031,501.99 元，转销金额 30,521,122.71 元，合并减少金额 1,275,383.35 元，汇率影响金额 -162,895.11 元。

（二）资产报废情况

报告期末，公司及所属分子公司对年末固定资产、在建工程及其他资产等进行了全面清查。对存在毁损、拆除、淘汰、无法修复、不再产生经济流入的资产进行报废。

报废固定资产合计 4347 项，原值金额 384,905,520.70 元，截止 2023 年 12 月 31 日已提折旧 214,835,742.68 元，已提减值准备 50,947,238.50 元，账面净额 119,122,539.52 元，收回处置收益 52,709.11 元，报废影响当期损益金额 -119,069,830.41 元。

报废无形资产合计 9 项，原值金额 418,265.04 元，截止 2023 年 12 月 31 日已提折旧 418,265.04 元，账面净额 0 元，报废不影响当期损益。

报废资产分类情况汇总表（单位：元）

类别	数量	原值	累计折旧	减值准备	处置收益	净损益
房屋、构筑物	218	191,077,719.11	74,285,852.92	31,079,764.90	0.00	85,712,101.29
机器设备	3696	160,362,085.95	117,457,581.94	18,807,737.66	0.00	24,096,766.35
运输设备	39	9,886,925.44	8,961,436.42	85,499.56	52,709.11	787,280.35
其他设备	394	23,578,790.20	14,130,871.40	974,236.38	0.00	8,473,682.42
固定资产合计	4347	384,905,520.70	214,835,742.68	50,947,238.50	52,709.11	119,069,830.41
无形资产-非专利技术	9	418,265.04	418,265.04	0.00	0.00	0.00
无形资产合计	9	418,265.04	418,265.04	0.00	0.00	0.00

（三）坏账核销情况

报告期，公司根据实际情况，按照依法合规、规范操作、逐笔审批、账销案存的原则，以 2023 年 12 月 31 日为基准日，对公司及所属分子公司经营过程中长期挂账且无法收回的应收款项予以核销。

公司及所属分子公司拟核销债权 8 笔，已全额计提坏账，对当期损益无影响。

核销明细详见下表：

序号	欠款单位或个人（全称）	账面余额	账龄	计提坏账比例	核销金额（元）	备注
1	腾冲县滇兴商行	260,000.00	26 年	100%	260,000.00	债务人已被吊销
2	个旧市大众物资总公司	2,109,357.68	17 年	100%	2,109,357.68	债务人已被吊销
3	大城县宝利来金属制品有限公司	343,146.66	5 年	100%	343,146.66	已列为异常经营名录
4	大城县宝利来金属制品有限公司	137,101.02	5 年	100%	137,101.02	已列为异常经营名录
5	天津安顺达塑料制品有限公司	71,418.41	7 年	100%	71,418.41	债务人已被注销
6	红河州金鼎贸易有限公司	49,964.50	10 年	100%	49,964.50	债务人已被注销
7	瞿姓自然人	5,078.46	3 年	100%	5,078.46	失联，无可执行财产
8	大城县宝利来金属制品有限公司	1,542,488.94	5 年	100%	1,542,488.94	已列为异常经营名录
合计金额		4,518,555.67			4,518,555.67	

二、本次计提资产减值准备、资产报废及坏账核销的合理性说明

本次计提资产减值准备事项遵循了《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合谨慎性原则。公司对应收款项采用整个存续期内预期信用损失法计提信用减值损失；存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；资产报废、坏账核销依据充分，公允的反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。计提资产减值准备、资产报废及坏账核销后，公司2023年度财务报表能更加公允反映公司财务状况、资产价值和经营成果。

三、本次计提资产减值准备、固定资产报废及坏账核销对合并报表利润的影响

经信永中和审计，公司2023年度计提资产减值准备、资产报废及坏账核销事项对公司2023年度合并报表利润总额影响-17,625.98万元，对归属于母公司股东的净利润影响-17,602.87万元。

四、董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备、资产报废及坏账核销事项的合理性说明

公司董事会审计委员会认为，公司本次计提资产减值准备、资产报废及坏账核销，遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况基于谨慎性原则而作出的，依据合理充分。符合公司资产实际情况及《企业会计准则》和相关会计政策的规定。计提资产减值准备、资产报废及坏账核销后，公司2023年财务报表能够更加公允反映截至2023年12月31日公司的资产状况、资产价值及2023年经营成果，使公司会计信息更具合理性。

五、监事会审核意见

监事会认为：经审核，公司本次计提资产减值准备、资产报废及坏账核销事项符合谨慎性原则，计提、报废及核销和决策程序合法、合规，依据充分；本次计提资产减值准备、报废资产及核销坏账事项符合公司实际情况，计提、报废及核销后的财务信息能更加公允地反映公司资产状况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，同意本次计提资产减值准备、资产报废及核销坏账事项。

六、备查文件

- 1、经与会董事签字并加盖董事会印章的《云南锡业股份有限公司第九届董事会第五次会议决议》；
- 2、经与会监事签字并加盖监事会印章的《云南锡业股份有限公司第九届监事会第五次会议决议》。

特此公告

云南锡业股份有限公司

董事会

二〇二四年四月十二日