

证券代码：301066

证券简称：万事利

公告编号：2024-024

## 杭州万事利丝绸文化股份有限公司

### 关于2023年度计提减值准备和核销资产的公告

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

杭州万事利丝绸文化股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月25日召开了第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，会议审议通过了《关于2023年度计提减值准备和核销资产的议案》。具体情况如下：

#### 一、本次计提资产减值准备及核销资产的情况概述

杭州万事利丝绸文化股份有限公司（以下简称“公司”）根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，为真实准确地反映公司的财务、资产和经营状况，对合并报表范围内截至2023年12月31日的各类资产进行了全面清查。对各项资产减值的可能性进行了充分的评估和分析，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需计提的资产减值准备。同时，按照《企业会计准则》及公司相关会计政策等规定，为了客观、公允地反映公司财务状况和资产价值，对公司部分无法收回的应收款项进行了核销。

#### 二、本次计提资产减值准备及核销资产的范围和总金额

2023年，公司（含合并报表范围内各级子公司，下同）对应收账款、其他应收款、存货、固定资产计提坏账准备及资产减值准备的总金额为1,269.60万元，转回总金额449.29万元，核销总金额175.90万元。具体如下：

单位：万元

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	核销或报废	
坏账准备	1,948.63	233.52		6.00	175.90	2,000.24
其中：应收账款	1,596.28	155.43		6.00	172.61	1,573.09
其他应收款	352.35	78.09			3.29	427.15

存货跌价准备	2,461.59	1,036.08		443.29		3,054.39
固定资产减值准备	136.81					136.81
合计	4,547.03	1,269.60		449.29	175.90	5,191.44

### 三、本次计提资产减值准备及核销资产的确认标准和方法

#### (一) 应收账款的确认标准与计提方法

资产名称	应收账款
账面余额(万元)	10,392.75
资产可收回金额(万元)	8,819.66
资产可收回金额的计算过程	按照账龄组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失;合并范围内的关联方,参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
本次计提资产减值的依据	《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》
本次计提金额(万元)	155.43
本次转回金额(万元)	6.00
本次核销金额(万元)	172.61
累计计提金额(万元)	1,573.09
计提原因	参考历史信用损失经验,按预期信用损失率计提坏账准备。

#### (二) 其他应收款的确认标准与计提方法

资产名称	其他应收款
账面余额(万元)	804.12
资产可收回金额(万元)	376.97
资产可收回金额的计算过程	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
本次计提资产减值的依据	《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》
本次计提金额(万元)	78.09
本次核销金额(万元)	3.29

累计计提金额(万元)	427.15
计提原因	按照其他应收款项内容,参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,计提坏账准备。

### (三) 存货的确认标准与计提方法

资产名称	存货
账面余额(万元)	18,565.76
资产可收回金额(万元)	15,511.38
资产可收回金额的计算过程	存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照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。
本次计提资产减值的依据	《企业会计准则第1号——存货》
本次计提金额(万元)	1,036.08
本次转销金额(万元)	443.29
累计计提金额(万元)	3054.39
计提原因	存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

### (四) 固定资产的确认标准与计提方法

资产名称	固定资产
账面余额(万元)	9,160.45
资产可收回金额(万元)	9,023.64
资产可收回金额的计算过程	资产存在减值迹象的,应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额小于账面价值的差额计提减值损失。
本次计提资产减值的依据	《企业会计准则第8号——资产减值》
本次计提金额(万元)	0.00
本次报废金额(万元)	0.00

累计计提金额(万元)	136.81
计提原因	可收回金额小于账面价值的差额计提减值损失。

#### 四、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

报告期内，公司计提坏账准备及资产减值准备的总金额为1,269.60万元，转回或转销449.29万元，核销的坏账175.90万元，因前期已对该部分资产提足坏账准备，核销坏账对公司利润总额无影响。

本次计提资产减值准备和核销资产事项，真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为。

#### 五、公司对本次计提资产减值准备及核销资产的审议程序

本次计提资产减值准备及核销资产事项已经公司第三届董事会第七次会议及第三届监事会第七次会议审议通过。

#### 六、董事会意见

董事会认为：本次计提资产减值准备及核销资产依据充分，符合《企业会计准则》等制度的相关规定，公允的反映了公司的资产状况，有助于为投资者提供更加真实可靠的会计信息，符合公司整体利益，董事会同意本次计提资产减值准备及核销资产事项。

#### 七、监事会意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备及核销资产符合《企业会计准则》的相关规定，符合公司实际情况，能公允地反映公司资产状况，监事会同意本次计提资产减值准备及核销资产事项。

#### 八、备查文件

- 1、《第三届董事会第七次会议》；
- 2、《第三届监事会第七次会议》。

特此公告。

杭州万事利丝绸文化股份有限公司董事会

2024年4月26日