

浙商中拓集团股份有限公司 关于公司 2022 年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、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

浙商中拓集团股份有限公司（以下简称“公司”）为真实、准确反映公司 2022 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，按照《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司及下属子公司于 2022 年末对应收款项、存货、固定资产等各类资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类存货的变现值、应收款项回收可能性、固定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。

一、本次计提资产减值准备的概况

经过全面清查和资产减值测试后，2022 年度拟新增计提各项资产减值准备 13,246.29 万元，明细如下表：

单位：万元

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	本期核销	合并变动	期末余额
应收票据	1,227.28		1,050.52				176.76
应收账款	18,619.49	6,340.45			176.45		24,783.49
其他应收款	29,886.22	2,630.09	986.32		721.62		30,808.37
预付账款	11,052.81		228.92		138.72		10,685.17
存货	7,057.97	4,275.75		6,509.36			4,824.36
固定资产	85.29						85.29
长期股权投资	325.00						325.00
其他权益工具投资	15.00				15.00		0.00
商誉	77.36						77.36
合 计	68,346.42	13,246.29	2,265.76	6,509.36	1,051.79		71,765.80

二、本次计提减值准备情况的具体说明

(一) 应收票据坏账准备

报告期末，应收票据余额 4,471.26 万元，按组合计提预期信用损失，其中商业承兑汇票余额 4,471.26 万元，应计提坏账准备 176.76 万元，计提比例 3.95%，与应收账款账龄分析法计提坏账准备政策一致。本期应收票据实际转回坏账准备 1,050.52 万元。

(二) 应收账款坏账准备

报告期末，应收账款余额 400,063.97 万元，其中单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收账款 10,832.09 万元，经分析期末应计提坏账准备 8,868.62 万元，计提比例 81.87%；按账龄组合计提预期信用损失的应收账款 389,231.88 万元，应计提坏账准备 15,914.87 万元，计提比例 4.09%。

期末单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收账款明细如下：

单位：万元

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
成都金鑫贸易有限责任公司	6,794.42	5,435.53	80.00	详见说明
成都浦兴商贸有限责任公司	3,022.89	2,418.31	80.00	
长沙人健商贸有限公司	1,014.78	1,014.78	100.00	预计信用损失风险大
合计	10,832.09	8,868.62	81.87	

单项计提预期信用损失说明：本公司与成都金鑫贸易有限责任公司、成都浦兴商贸有限责任公司自 2017 年以来长期开展业务合作，向其销售钢材等产品，前期合作情况一直良好。后因其下游客户受国家政策调控等原因影响回款不畅，导致其对公司的所欠货款逾期未能按时履约。2022 年度经催收后暂未收到款项，预计回款周期将会较长，公司基于谨慎性考虑，本期新增计提坏账准备 2,945.19 万元，累计计

提坏账准备合计 7,853.84 万元。

按账龄组合计提预期信用损失的明细如下（单位：万元）：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（100 万以上）	337,331.45	3,370.87	1.00
6 个月以内（100 万以内）	11,252.43	562.62	5.00
6 个月-1 年以内	22,396.56	1,119.82	5.00
1-2 年	8,617.68	2,585.34	30.00
2-3 年	6,787.71	5,430.17	80.00
3 年以上	2,846.05	2,846.05	100.00
合计	389,231.88	15,914.87	4.09

报告期末，应收账款应计提坏账准备合计 24,783.49 万元，剔除期初已计提坏账准备、本期转回、本期核销及合并范围变化影响的坏账准备后，本期应收账款实际新增计提坏账准备 6,340.45 万元。

（三）其他应收款坏账准备

报告期末，其他应收款余额为 58,862.00 万元，其中单项金额重大并单独计提预期信用损失的其他应收款 24,193.78 万元，经分析期末应计提坏账准备 24,193.78 万元，计提比例 100%；按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款 34,668.22 万元，应计提坏账准备 6,614.59 万元，计提比例 19.08%。期末其他应收款应计提坏账准备合计 30,808.37 万元，减去期初已计提坏账准备、本期转回、本期核销及合并范围变化影响的坏账准备后，本期其他应收款实际新增计提坏账准备 2,630.09 万元。

期末单项金额重大并单独计提预期信用损失的其他应收款明细如下：

单位：万元

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津中储物流有限公司	9,856.39	9,856.39	100.00	诉讼
山东莱芜信发钢铁有限公司	5,287.02	5,287.02	100.00	诉讼

无锡振兴仓储有限公司	4,113.22	4,113.22	100.00	诉讼
湖南聚楷鑫经贸有限公司	2,600.00	2,600.00	100.00	预计信用损失风险大
岳阳中拓五菱汽车销售服务有限公司	941.68	941.68	100.00	预计收回困难
上海丰阳金属材料有限公司	449.02	449.02	100.00	诉讼
湖南张家界铝业有限公司	436.07	436.07	100.00	预计收回困难
遵义天嘉工贸有限责任公司	296.28	296.28	100.00	诉讼
沧州龙道钢管有限公司	214.10	214.10	100.00	预计收回困难
合计	24,193.78	24,193.78		

按账龄组合计提预期信用损失的明细如下（单位：万元）：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	26,506.36	1,324.82	5.00
1-2年	3,518.57	1,055.57	30.00
2-3年	2,045.46	1,636.37	80.00
3年以上	2,597.83	2,597.83	100.00
合计	34,668.22	6,614.59	19.08

（四）预付款项坏账准备

报告期末，预付款项余额为 844,506.81 万元，经测试，期末预付账款应计提坏账准备合计 10,685.17 万元，减去期初已计提坏账准备、本期转回、本期核销及合并范围变化影响的坏账准备后，本年度未新发生减值。

（五）存货和固定资产减值准备

报告期末，存货跌价准备 4,824.36 万元，本期新增计提 4,275.75 万元，期初存货跌价准备余额 7,057.97 万元，本期因存货已销售，予以转销 6,509.36 万元；固定资产本年度未新发生减值，期末减值准备余额为 85.29 万元。

（六）长期股权投资减值准备

报告期末，长期股权投资减值准备余额 325.00 万元，本年度未新发生减值。

（七）其他权益工具投资和商誉

本报告期末，其他权益工具投资减值准备余额为 0，期初余额 15 万元，本年度核销 15 万元；本报告期末，商誉减值准备本年度未新发生减值，期末减值准备余额为 77.36 万元。

三、本次计提资产减值准备对公司财务状况的影响

本次计提资产减值准备 13,246.29 万元，剔除所得税和少数股东损益的影响后，将减少公司 2022 年度归属于母公司所有者净利润 7,754.29 万元，相应减少公司 2022 年末归属于母公司所有者权益 7,754.29 万元。

特此公告。

浙商中拓集团股份有限公司董事会

2023 年 4 月 22 日