

证券代码：603117

证券简称：ST 万林

公告编号：2023-024

## 江苏万林现代物流股份有限公司

### 关于公司 2022 年度计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

江苏万林现代物流股份有限公司(以下简称“公司”)于 2023 年 4 月 28 日召开了第五届董事会第五次会议、第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

#### 一、计提资产减值准备情况概述

为客观反映公司 2022 年度的财务状况和经营成果，按照《企业会计准则》、中国证监会《会计监管风险提示第 8 号——商誉减值》以及公司有关会计政策的规定，公司及合并范围内子公司对其各类资产进行了全面清查和减值测试。根据测试结果，基于谨慎性原则，对截止至 2022 年 12 月 31 日合并报表范围内可能发生减值损失的有关资产计提相应减值准备。

#### 二、本期计提资产减值准备的情况说明

本次计提资产减值准备的资产范围包括应收票据、应收账款、其他应收账款、存货、商誉、无形资产等，公司 2022 年度计提各项资产减值准备 531,138,777.50 元，明细如下表：

单位：元 币种：人民币

项目		期初余额	本期计提	本期核销	本期转出	外币报表折算差异	期末余额
计提信用减值损失							
应收票据	单项	26,649.77	-18,261.47			77.99	8,466.29
	组合						
应收账款	单项	5,745,303.83	19,056,462.65	424,411.29		984,778.65	25,362,133.84
	组合	12,523,830.77	29,639,628.90			840,209.84	43,003,669.51

其他 应收 款	单项	303,123,665.65	325,124,966.28				628,248,631.93
	组合	78,672,807.86	-30,973,026.18			476,661.98	48,176,443.66
合计		400,092,257.88	342,829,770.18	424,411.29	/	2,301,728.46	744,799,345.23
计提资产减值损失							
存货	原材料	905,851.68	4,190,400.08	888,210.41		185,867.42	4,393,908.77
	库存商品	17,255,633.70	10,779,552.31	16,919,584.00		187,464.15	11,303,066.16
无形 资产	林地砍伐权	134,271,549.88	123,797,264.80				258,068,814.68
	商标		6,397,006.70				6,397,006.70
	软件	5,967,476.87	112,792.26			5,477.81	118,270.07
	在建工程		871,744.34				871,744.34
	商誉	31,575,899.54	42,160,246.83				73,736,146.37
合计		184,008,934.80	188,309,007.32	17,807,794.41	/	378,809.38	354,888,957.09

#### （一）计提信用减值损失

1. 报告期内，受整体经济环境下行及行业周期影响，公司部分私企客户回款变慢，应收账款及其他应收款周转率持续下降，存在重大减值风险。公司对部分受影响严重的客户进行了逐一分析评估，在对该部分应收账款回收的可能性进行审慎评估后，单项计提了减值准备。

2. 报告期内，公司持续跟进应收款项账龄，并对拖欠付款的客户采取包括但不限于诉讼、发送催款函等措施，并派专人催收。其中，公司起诉山东省微山湖大运煤焦炭销售有限公司（以下简称“微山湖大运”）的合同纠纷案于2022年3月29日立案，并于2023年3月14日在江苏省泰州市中级人民法院第三次开庭审理，上述案件尚未判决。

2021年底，基于对应收微山湖大运款项存在的抵押物和担保责任的价值的估计，公司未对该部分应收款项补计坏账准备。2022年，通过公司和会计师等多方审核，确认对微山湖大运的应收款项为业务应收款，但微山湖大运实际控制人朱思利、陈玉芳夫妇对上述案件的担保责任存在一定疑义，故2022年底，公司根据预期可以实现的抵押物价值和账面价值的差额补计坏账准备192,509,475.26元。

#### （二）计提资产减值损失

1. 公司控股子公司裕林国际木业有限公司（以下简称“裕林国际”）2022年度经营业绩出现较大亏损，综合考虑市场环境的影响，以估计销售价格及估计

发生的成本费用和税金为基础，评估其存货的可变现净值，并对裕林国际存货的可变现净值和账面价值的差额计提资产减值损失。

2. 按照谨慎性原则并结合实际情况，无论是否存在减值迹象，公司每年期末均严格按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，对上述商誉结合与其相关的资产组情况进行减值测试。2022 年度，为客观评价相关资产组价值，公司聘请具有证券、期货相关业务资格的天源资产评估有限公司对裕林国际木业有限公司的林地砍伐权和商誉进行了减值测试。评估机构根据林地砍伐权预期未来为公司带来的超额收益预计结果评估林地砍伐权价值，再将林地砍伐权和其所在资产组合并评估其资产组可收回金额。资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量在公司 2023 年至 2032 年的财务预算基础上确定，预计 10 年以后现金流量基本平稳。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期、预计销售和毛利。根据测算结果，公司分别计提商誉及无形资产—林业砍伐权减值准备。

3. 公司孙公司利通(香港)发展有限公司持有的木材商标，已不具有价值，公司对其进行了全额减值处理。

### 三、计提资产减值准备对公司的影响

公司 2022 年计提各项减值准备 52,812 万元,减少公司 2022 度利润总额 52,812 万元，并相应减少公司 2022 年末的净资产。公司依照《企业会计准则》及资产实际情况计提减值准备，计提减值依据充分，能够客观、真实、公允的反映公司的资产状况、财务状况和经营成果，保证财务报表的可靠性，符合公司及全体股东的长期利益，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。

### 四、董事会意见

公司于 2023 年 4 月 28 日召开了第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度计提资产减值准备的议案》。董事会认为：公司本次计提资产减值准备的依据充分，符合《企业会计准则》、公司会计政策以及内部控制制度等相关规定。本次计提资产减值准备后能更加公允地反映公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司会计信息更加真实准确，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东合法权益的情形。同意公司本次计提资产减值准备，并提交股

东大会审议。

#### 五、独立董事意见

我们认为：本次计提资产减值准备事项依据充分，决策程序符合规范，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能客观公允地反映公司截至2022年12月31日的财务状况及2022年度经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。因此，我们同意本次计提资产减值准备，并提交股东大会审议。

#### 六、监事会意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定的要求，符合公司资产的实际情况。本次计提资产减值准备后，能更加公允地反映公司的资产状况、财产状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。本次计提资产减值准备的决策程序，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，同意本次计提资产减值准备，并提交股东大会审议。

特此公告。

江苏万林现代物流股份有限公司董事会

2023年4月29日