

## **江西长运股份有限公司关于 2023 年上半年计提资产减值准备及核销坏账的公告**

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。

江西长运股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年8月24日召开第十届董事会第七次会议和第十届监事会第四次会议，审议通过了《关于2023年上半年计提资产减值准备及核销坏账的议案》。现将相关情况公告如下：

### **一、本次计提减值准备情况**

#### **（一）计提减值准备概述**

根据《企业会计准则》、《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定和要求，为更加真实、准确地反映公司2023年6月30日的资产状况及2023年半年度的财务状况，江西长运股份有限公司及子公司对各类资产进行了清查，对可能存在的减值风险进行预计。本着谨慎性原则，公司及子公司2023年上半年共计提信用减值准备1,091.55万元，冲回资产减值准备44.11万元，合计计提减值准备1,047.44万元。

#### **（二）本次计提减值准备的原因**

##### **1、信用减值准备**

2023年上半年度，公司根据相关会计准则的规定，对应收款项按照整个存续期的预期信用损失计量坏账准备，共计提信用减值损失共1,091.55万元。

（1）计提应收账款信用减值准备458.88万元，转回634.18万元，共计冲回应收账款信用减值准备175.30万元。

2023年1至6月，公司按账龄组合和保理款组合对组合类应收账款计提坏账准备458.88万元，另外因收回应收账款转回坏账准备634.18万元，2023年上半年共冲回应收账款信用减值损失175.30万元。

(2) 计提其他应收款信用减值准备1,266.85万元

公司对其他应收款以预期信用损失为基础确认损失准备,2023年1至6月公司与子公司计提其他应收款坏账准备1,438.52万元,因收回其他应收款转回坏账准备171.67万元,计提坏信用减值损失金额共计1,266.85万元。

## 2、资产减值准备

2023年上半年,公司根据《企业会计准则》的相关规定,共冲回资产减值损失44.11万元。

### (1) 存货跌价准备

公司对库存商品2023年上半年计提存货跌价准备金额为1.41万元,转回原材料跌价准备0.45万元。2023年1至6月共计提存货跌价准备0.96万元。

### (2) 合同资产减值准备

2023年上半年,公司计提合同资产减值准备164.17万元,转回坏账准备209.24万元,2023年1至6月共冲回合同资产减值准备45.07万元。

## 二、本次子公司核销部分应收账款和其他应收款的情况

### (一) 本次核销部分应收账款和其他应收款的情况概述

根据《企业会计准则》及相关法律、法规的规定,公司对长期挂账的应收款项进行了全面清查,并拟对部分无法收回的应收账款与其他应收款予以核销。核销金额为39.82万元。

### (二) 本次子公司核销部分应收账款与其他应收款的具体情况说明

为进一步加强公司的资产管理,真实与公允反映公司财务状况,根据《企业会计准则》、《公司章程》和相关会计政策等规定,公司子公司拟对部分无法收回的应收账款、其他应收款予以核销,核销金额为39.82万元,具体如下:

单位:元

| 项目    | 账面余额       | 已计提信用减值准备金额 | 核销金额       | 核销原因  |
|-------|------------|-------------|------------|---|
| 应收账款  | 349,443.00 | 349,443.00  | 349,443.00 | 经法院判决裁定、已超过诉讼时效、对方公司注销、破产或负有数额较大的债务到期未清偿等原因,款项无法收回。 |
| 其他应收款 | 48,755.42  | 48,755.42   | 48,755.42  |   |
| 合计    | 398,198.42 | 398,198.42  | 398,198.42 | ---   |

### **（三）公司对核销事项的后续工作安排**

公司相关部门已对所有核销明细建立备查账目，做到账销案存，保存以后可能用以追索的资料，继续落实责任人随时跟踪，一旦发现债务方有偿债能力将立即追索。

### **三、董事会关于公司计提减值准备及核销坏账的合理性说明**

公司董事会认为：公司本次计提减值准备及子公司核销部分应收账款和其他应收款，是基于谨慎性原则，对相关资产可能存在的减值风险进行分析和计提；对部分无法收回的应收账款与其他应收款予以核销，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。

### **四、本次计提减值准备及核销坏账对公司的影响**

#### **1、本次计提减值准备对公司的影响**

公司及子公司 2023 年上半年共计提信用减值准备 1,091.55 万元，冲回资产减值准备 44.11 万元，合计 1,047.44 万元，对合并报表利润总额影响 1,047.44 万元。

#### **2、本次核销部分应收账款和其他应收款对公司的影响**

子公司本次核销部分应收账款和其他应收款合计 398,198.42 元，均已全额计提信用减值准备。因此，本次核销事项不会对公司当期损益和财务状况产生影响。本次核销部分应收账款和其他应收款事项，符合公司的实际情况，核销后能够更加公允地反映公司资产状况，符合会计准则和相关政策要求。本次核销依据充分，具备合理性，不存在损害公司和股东利益的情形。

### **五、监事会对《关于计提信用减值损失和资产减值损失的议案》的审核意见**

监事会对《关于 2023 年上半年计提资产减值准备及核销坏账的议案》进行了认真的审核，认为：

公司本次计提资产减值准备及子公司核销部分应收账款和其他应收款的决策程序合法，依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。公司本次计提资产减值准备及子公司核销部分应收账款和其他应收款，符合公司的

实际情况，能够更加客观公允地反映公司的财务、资产状况和经营成果，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

#### **六、独立董事关于公司计提信用减值损失和资产减值损失事项的独立意见**

公司 2023 年上半年计提减值准备和子公司核销部分应收账款和其他应收款，是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。公司计提减值准备及子公司核销部分应收账款和其他应收款后，能够更加客观、公允地反映公司的财务、资产状况和经营成果。本次计提减值准备和核销坏账的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及股东利益，尤其是中小股东利益的情形。因此，我们对公司《关于 2023 年上半年计提资产减值准备及核销坏账的议案》发表同意的独立意见。

特此公告。

江西长运股份有限公司董事会

2023 年 8 月 26 日