

证券代码：603880

证券简称：ST 南卫

公告编号：2024-013

江苏南方卫材医药股份有限公司 关于 2023 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。

江苏南方卫材医药股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 3 月 28 日召开了第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》，该事项尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。现将本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备的概述

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，为准确、客观地反映公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果，经公司及下属子公司对应收账款、其他应收款、存货、预付账款、固定资产等资产进行全面清查，2023 年度公司计提各项资产减值准备共计 94,967,796.39 元。

二、本次对应收款项计提资产减值准备的具体说明

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，采用单项或组合计提减值准备的方法，公司 2023 年度合并报表合计计提各项资产减值准备 94,967,796.39 元，计提项目明细如下：

项目	本期发生额（单位：元）
应收账款坏账损失	29,889,034.24
其他应收款坏账损失	-1,805,544.26
存货跌价损失	21,901,569.49
预付账款坏账损失	10,817,711.64
固定资产减值损失	34,165,025.28
合计	94,967,796.39

注：上述金额已经会计师事务所审计确认。

1、应收账款坏账准备按单项计提主要系：（1）部分客户受政治或经济环境影响回款困难，公司对该部分客户应收账款全额计提坏账准备。（2）部分客户受经济环境影响应收账款逾期，公司根据还款计划实际执行及预期可回收金额等情况预计信用损失计提坏账准备；其余应收账款按信用风险特征组合计提坏账准备。本年度应收账款坏账损失合计发生额为29,889,034.24元。

2、本年度其他应收款按信用风险特征组合计提坏账准备-1,805,544.26元。

3、期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。本年度计提存货跌价损失共计21,901,569.49元。

4、于2023年12月31日，公司预付WORLD GLOVES INTERNATIONAL GROUP SDN BHD（以下简称WGI）的丁腈手套委托生产款14,867,009.61元，其中二至三年3,707,546.58元，三年以上11,159,463.03元。公司与WGI于2020年下半年签订丁腈手套委托生产及采购协议，协议总额440.8万美元，由于市场价格变化重新谈判以及当地停工等影响，截止2023年期末尚有219.63万美元的丁腈手套未交付。考虑到持续沟通后WGI后续交货或退款均存在严重困难，公司对上述预付账款全额计提减值；其余预付账款按信用风险特征组合计提坏账准备。本年度计提预付账款损失共计10,817,711.64元。

5、公司以前年度对口罩生产线相关的设备估值采用收益法，随着市场需求和变化，口罩产品在未来是否有订单存在着较大的不确定因素，对未来的收益预测也无法合理预计，故本年度采用成本法重新评估，按照公允价值减去处置费用后的净额确定可收回金额。本次需计提固定资产减值损失金额共计为34,165,025.28元。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司2023年度合并报表计提资产减值准备共计94,967,796.39元，将减少公

司2023年度合并报表利润总额94,967,796.39元。

四、董事会关于本次计提资产减值准备的合理性说明

公司计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，没有损害公司及中小股东利益。计提减值准备后，能够更加公允地反应公司的财务状况使公司资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性，不会对公司的正常经营产生重大影响，同意本次计提资产减值准备。

五、监事会关于本次计提资产减值准备的意见

公司本次计提资产减值准备是为了保证公司规范运作，坚持稳健的会计原则，合理规避财务风险，公允反映公司的财务状况。同时，本次计提资产减值准备事项履行了必要的审批程序，没有损害公司及中小股东利益。监事会同意本次计提资产减值准备。

特此公告。

江苏南方卫材医药股份有限公司

董事会

2024年3月30日