

证券代码：000717 证券简称：中南股份 公告编号：2024-10

广东中南钢铁股份有限公司 2023 年度计提减值准备及核销资产的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东中南钢铁股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2024 年 4 月 26 日召开第九届董事会第三次会议、第九届监事会第三次会议，会议审议通过了公司《2023 年度计提减值准备及核销资产的议案》，具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备及资产处置概述

为真实反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况及经营成果，根据《企业会计准则》及公司会计制度的相关规定，对各类资产的可变现净值、可回收金额进行了充分评估和分析，本着谨慎性原则，对可能发生减值损失的资产计提减值准备，对闲置、淘汰的资产进行报废处置。公司 2023 年计提资产减值准备及核销资产符合《企业会计准则》和公司相关会计政策规定，符合公司实际经营情况，公司计提资产减值准备及核销资产后，能够更加公允地反映公司的资产情况，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

二、计提资产减值准备

（一）计提减值准备的方法、依据和标准

根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 1 号-存货》《企业会计准则第 8 号-资产减值》等会

计政策的规定，公司对所有应收款项在整个存续期内预期信用损失金额计提信用减值准备，由此形成损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。存货按照资产负债表日成本与可变现净值孰低计量，可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。固定资产、在建工程、使用权资产等长期资产按照资产负债表日账面价值与可回收金额孰低计量，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，当其可回收金额低于账面价值时，计提相应长期资产减值准备。

（二）计提减值准备情况

本年度计提应收款项坏账准备 472.68 万元，因原材料及钢材市场价格波动，计提存货跌价准备 3,093.96 万元，减少利润总额 3,566.64 万元。

三、核销资产情况

本年度转销存货跌价准备 7,056.99 万元，增加利润总额 7,056.99 万元。报废固定资产净值 1,774.25 万元，核销原计提减值准备 42.19 万元，回收金额 3,018.66 万元，发生清理费用 2,088.20 万元，确认营业外支出 801.60 万元，其中：

1. 炼铁厂 6 号高炉皮带机、喷煤设施等报废，报废资产净值 347.47 万元。

2. 物流部铁运铁路线改造等资产报废，报废资产净值 195.05 万元。

3. 部分固定资产因运行年限长、老化严重、无利旧价值而淘汰报废 1,231.73 万元。

四、本年计提减值准备及核销损失对公司的影响

(一) 本次计提应收款项坏账准备 472.68 万元，计提各项资产减值准备 3,093.96 万元，减少利润总额 3,566.64 万元。

(二) 报废固定资产净值 1,774.25 万元，核销原计提减值准备 42.19 万元，回收金额 3,018.66 万元，发生清理费用 2,088.20 万元，确认营业外支出 801.60 万元；转销存货跌价准备 7,056.99 万元，增加利润总额 7,056.99 万元。

综上，本年计提各类资产减值准备及核销转回，报废固定资产合计增加利润总额 2,688.75 万元。

表一：2023 年度坏账准备及资产减值准备表（单位：万元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	影响损益 (损失为“+”)
		计提	转销	转回		
坏账准备余额	126.24	472.68			598.92	472.68
其中：应收账款坏账准备（本部）	79.87	479.28			559.15	479.28
应收账款坏账准备（昆仑）	32.35	-15.82			16.53	-15.82
其他应收款坏账准备（本部）	3.96	1.37			5.33	1.37
其他应收款坏账准备（昆仑）	10.06	7.85			17.91	7.85
资产减值准备余额	15,809.52	3,093.96	7,099.18		11,804.30	-3,963.03
其中：存货跌价准备	6,258.51	3,093.96	7,056.99		2,295.48	-3,963.03
固定资产减值准备	3,531.31	29.25	42.19		3,518.37	
在建工程减值准备	733.08	-29.25			703.83	
使用权资产减值准备	5,286.62				5,286.62	
合计	15,935.76	3,566.64	7,099.18		12,403.22	-3,490.35

表二：2023 年度固定资产损失表（单位：万元）

项目	资产原值	资产折旧	资产净值	核销减值准备	回收金额	清理费用	影响损益 (损失为“+”)
固定资产报废损失	18,765.74	16,991.49	1,774.25	42.19	3,018.66	2,088.20	801.60
其中：炼铁厂 6 号高炉皮带机、喷煤设施等报废	1,306.59	959.12	347.47	24.32	3,018.66	2,088.20	801.60

物流部铁运铁路线改造等资产报废	437.06	242.01	195.05	0			
其他资产报废	17,022.09	15,790.36	1,231.73	17.87			

五、董事会关于计提资产减值准备及核销部分资产的合理性说明

公司 2023 年计提资产减值准备及核销资产符合《企业会计准则》和公司相关会计政策规定，公司计提资产减值准备及核销资产后，能够更加公允地反映公司的资产情况，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

六、董事会审计委员会关于计提资产减值准备及核销部分资产的合理性说明

2024 年 4 月 26 日，公司召开董事会审计委员会 2024 年第一次临时会议，以 3 票同意，0 票反对，0 票弃权的结果审议通过了《关于 2023 年度计提减值准备及核销资产的议案》，并同意将上述议案提交公司董事会审议。

公司董事会审计委员会认为，公司本次计提资产减值准备及核销部分资产，遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况基于谨慎性原则而作出的，依据合理充分。符合公司资产实际情况及《企业会计准则》和相关会计政策的规定。计提资产减值准备及核销部分资产后，公司 2023 年财务报表能够更加公允反映截至 2023 年 12 月 31 日公司的资产状况、资产价值及 2023 年经营成果，使公司会计信息更具合理性。

七、监事会审核意见

监事会认为：经审核，公司本次计提资产减值准备及核销部分资产事项符合谨慎性原则，计提资产减值准备及核销部分资产决策程序合法、合规，依据充分；本次计提资产减值准备及核销部分资产事项符合公司实际情况，计提、报废及核销后的财务信息能更加公允地反映公司资产状况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，同意本次资产减值准备及核销部分资产事项。

八、备查文件

- （一）公司第九届董事会第三次会议决议；
- （二）公司第九届监事会第三次会议决议；
- （三）公司第九届董事会审计委员会 2024 年第一次临时会议决议。

特此公告

广东中南钢铁股份有限公司董事会

2024 年 4 月 29 日