

浙江祥源文旅股份有限公司

关于计提资产减值准备、预计负债及核销坏账的公告

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法律责任。

浙江祥源文旅股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 3 月 28 日召开的第八届董事会第二十五次会议和第八届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度计提资产减值准备及预计负债、核销坏账的议案》。现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备、预计负债及核销坏账的情况概述

1、计提资产减值准备

为真实反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况，按照《企业会计准则》及公司现行会计政策确定的资产减值准备确认标准和计提方法，本着谨慎性原则，每年末公司对各项资产进行清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试，各项资产的可变现净值低于其账面价值时，经过确认或计量，计提资产减值准备。

经测试，公司 2023 年度计提各类资产减值准备合计 3,173.12 万元，其中其他应收款、应收账款计提坏账准备 2,550.47 万元，存货减值准备 65.51 万元，固定资产减值准备 10.69 万元，商誉（非核心）减值准备 546.45 万元。

2、计提预计负债

为真实反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况，按照《企业会计准则》及公司现行会计政策确定的预计负债确认标准和计提方法，本着谨慎性原则，对资产负债表日已经存在的很可能导致经济利益流出企业的现实义务，以预计所需支付的最佳估计数确认为预计负债。

经测试，公司 2023 年度计提预计负债 339.02 万元。

3、核销坏账

公司 2023 年共核销坏账 634.57 万，其中应收账款坏账核销 80.22 万元，其他应收款坏账核销 554.35 万。

二、本次计提资产减值准备、预计负债及核销坏账对公司的影响

本期计提的坏账准备计入信用减值损失，计提的存货跌价准备计入资产减值损失，计提的预计负债计入财务费用，合计导致 2023 年度公司合并报表利润总额相应减少 3,512.14 万元，归属于上市公司股东的净利润相应减少 3,276.79 万元。

核销的坏账均是已全额计提信用减值的客户，对当前损益无影响。

三、董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备、预计负债及核销坏账的意见

董事会审计委员会认为，本次计提资产减值准备、预计负债及核销坏账遵照并符合《企业会计准则》、公司相关会计政策的规定以及公司资产实际情况，本次计提资产减值准备、预计负债及核销坏账基于谨慎性原则，公允地反映了截至 2023 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。同意将上述议案提交公司董事会审议。

四、董事会关于本次计提资产减值准备、预计负债及核销坏账的说明

公司董事会认为，公司本次计提资产减值准备、预计负债及核销坏账是基于谨慎性原则，事项依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定。本次计提资产减值准备、预计负债及核销坏账后，能够更加公允地反映公司的财务状况和资产价值，会计信息更加真实可靠，具有合理性。董事会同意本次计提资产减值准备、预计负债及核销坏账事项。

五、监事会关于本次计提资产减值准备、预计负债及核销坏账的合理性说明

公司监事会认为，公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策等规定计提资产减值准备、预计负债及核销坏账，符合公司实际情况，经过资产减值准备、预计负债及核销坏账后更能公允的反映公司的财务状况、资产价值及经营成果。该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，没有损害公司及中小股东利益，同意本次计提资产减值准备、预计负债及核销坏账事项。

特此公告。

浙江祥源文旅股份有限公司董事会

2024 年 3 月 29 日