

证券代码：300437

证券简称：清水源

公告编号：2023-007

河南清水源科技股份有限公司

关于 2022 年度计提资产减值准备和信用减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次计提减值准备情况概述

1、计提减值准备的原因

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关规定，河南清水源科技股份有限公司（以下简称“公司”）本着谨慎性原则，为真实、准确地反映公司截止 2022 年 12 月 31 日的资产状况、财务状况及经营成果，对各类存货、应收款项、在建工程、固定资产、商誉等资产进行了充分的分析、测试和评估，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需计提减值准备的资产项目。

2、本次计提减值准备的金额

经过对 2022 年末存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和减值测试后，计提 2022 年度各项减值准备 50,615,447.74 元，明细如下表：

项目	本期发生额（元）
1、信用减值损失（损失以“—”号填列）	
其中：长期应收款坏账损失	-2,947,145.04
应收账款坏账损失	-1,681,607.81
其他应收款坏账损失	-476,863.60
应收票据坏账损失	-13,816.24
2、资产减值损失（损失以“—”号填列）	
其中：固定资产减值损失	-16,227,093.02
无形资产减值损失	-12,855,771.67

项目	本期发生额（元）
商誉减值损失	-10,893,951.32
合同资产减值损失	-3,885,584.02
存货跌价准备	-1,633,615.02

（一）信用减值损失

公司以预期信用损失为基础，对金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

经测算，本年度公司计提信用减值损失-5,119,432.69元，其中长期应收款坏账损失-2,947,145.04元，应收账款坏账损失-1,681,607.81元，其他应收款坏账损失-476,863.60元，应收票据坏账损失-13,816.24元。

（二）资产减值损失

公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、工程物资、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

经测算，本年度公司计提资产减值损失-45,496,015.05元，其中固定资产减值损失-16,227,093.02元，无形资产减值损失-12,855,771.67元，商誉减值损失-10,893,951.32元，合同资产减值损失-3,885,584.02元，存货跌价准备-1,633,615.02元。

（三）商誉减值基本情况及减值测试

1、商誉基本情况

（1）公司于2016年4月6日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》等议

案。于 2016 年 4 月 26 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》等议案。公司实施重大资产重组，以发行股份及支付现金的方式购买同生环境 100% 股权，并募集配套资金。根据《企业会计准则》，对合并成本大于合并中取得可辨认净资产公允价值份额的差额确认商誉。在购买日，清水源将购买 100% 股权支付的合并成本 49,480.00 万元，与应享有同生环境可辨认净资产公允价值份额 9,069.14 万元之间的差额 40,410.86 万元确认为归属于清水源的商誉。

2、减值测试

北京中天华资产评估有限责任公司对同生环境包含全部商誉的资产组价值进行了估值，并于 2023 年 3 月 26 日出具了《清水源拟对合并河南同生环境工程有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可收回金额-资产评估报告》（中天华资评报字[2023]第 10276 号），评估报告所载 2022 年 12 月 31 日河南同生环境工程有限公司形成的商誉所涉及资产组含商誉账面值为 35,083.65 万元，资产组预计未来现金流量现值为 33,853.98 万元，公允价值减处置费用后净额为 33,994.25 万元，根据孰高原则，确定资产组可回收价值为 33,994.25 万元，评估减值 1,089.40 万元，计入公司 2022 年度损益。

二、单项资产重大减值准备计提情况说明

2022 年度公司计提固定资产减值损失-16,227,093.02 元，占公司最近一个会计年度经审计净利润绝对值的比例在 30% 以上且绝对金额超过 1,000 万，具体情况如下：

单位：元

摘要	内容
资产名称	固定资产—废旧生产线
账面净值	19,803,526.68
资产可收回金额	3,576,433.66
资产可收回金额的计算过程	资产可收回金额系根据公司历史报废资产可回收金额数据为净残值，即资产账面原值*5%得出可回收金额。
本次计提资产减值的依据	《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定

本次计提金额	16,227,093.02
计提原因	清水源子公司济源市清源水处理有限公司废旧生产线停产且产线老化无法升级改造，处于待报废状态；根据公司历史报废资产可收回金额约为净残值的情况，将账面净值与净残值之间差额计提固定资产减值准备。

三、本次计提减值准备对公司的影响

本次计提 2022 年度各项信用减值准备及资产减值准备 50,615,447.74 元，计入公司 2022 年度损益，导致公司 2022 年度报告合并报表利润总额降低 50,615,447.74 元，并相应减少公司报告期期末的所有者权益。公司 2022 年度报告合并报表归属于上市公司股东的净利润为-43,937,933.19 元。本次计提资产减值准备已经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认，并已在公司 2022 年年度报告中反映。

四、董事会关于本次计提减值准备的说明

公司本着谨慎性的原则 2022 年度计提各项减值准备 50,615,447.74 元，符合《企业会计准则》和公司相关会计制度的规定，能够客观、真实、公允的反映公司的资产状况和经营成果，保证财务报表的真实、可靠，公司董事会同意本次计提减值准备。

五、监事会关于本次计提减值准备的意见

监事会审议并同意本次计提减值准备，认为公司本次计提减值准备的决议程序合法、依据充分，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。本次计提相关减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况。

六、独立董事关于本次计提减值准备的独立意见

独立董事同意本次计提减值准备，认为公司本次计提信用减值准备及资产减值准备符合《企业会计准则》和公司执行的会计政策的相关规定，体现了会计谨慎性原则，有助于真实、合理地反映公司资产状况，审议程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。公司计提减值准备后，公允地反映了公司的资产状况和经营成果，有助于向投资者提供更加真实可靠的会计信息，公司董事会审议该事项的决策程序合法合规，不存在损害公司和全体股东尤其是中小股

东利益的情形。

七、备查文件

- 1、河南清水源科技股份有限公司第五届董事会第十七次会议决议；
- 2、河南清水源科技股份有限公司第五届监事会第十七次会议决议；
- 3、河南清水源科技股份有限公司独立董事关于第五届董事会第十七次会议相关事项的独立意见；
- 4、北京中天华资产评估有限责任公司出具的《清水源拟对合并河南同生环境工程有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可收回金额-资产评估报告》（中天华资评报字[2023]第 10276 号）。

特此公告。

河南清水源科技股份有限公司董事会

2023 年 3 月 29 日