

证券代码：003035

证券简称：南网能源

公告编号：2024-010

## 南方电网综合能源股份有限公司 关于2023年度计提资产减值准备的公告

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

南方电网综合能源股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年3月28日召开的二届十八次董事会会议与二届八次监事会会议审议通过了《关于南方电网综合能源股份有限公司2023年度计提资产减值准备的议案》。根据《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等有关规定，本次计提资产减值准备事项无需提交股东大会审议。现将具体情况公告如下：

### 一、本次计提资产减值准备情况概述

#### （一）本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》《会计监管风险提示第8号——商誉减值》及《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，为真实、准确反映公司截至2023年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司根据相关的政策要求，对公司（含合并报表范围内子公司）的各类资产进行了全面检查和减值测试，对存在减值迹象的资产计提相应的减值准备。

#### （二）本次计提资产减值准备的资产范围及总金额

本次计提资产减值准备的范围包括应收账款、其他应收款、长期应收款、应收票据（以下统称“应收款项”）、合同资产、在建工程及商誉，对2023年合并报表范围内相关资产计提减值准备94,233,271.04元，占公司2023年归属于上市公司股东的净利润的比例为30.33%。具体明细如下：

项目	2023年1-12月发生额（元）
应收账款坏账准备	71,823,490.29
其他应收款坏账准备	4,766,505.19

项目	2023年1-12月发生额（元）
长期应收款坏账准备	-339,080.31
应收票据坏账准备	-129.60
合同资产减值准备	-1,366,648.53
在建工程减值准备	4,528,934.00
商誉减值准备	14,820,200.00
合计	94,233,271.04

### （三）拟计入的报告期

上述计提的资产减值准备计入的报告期间为2023年1月1日至2023年12月31日。

## 二、本次计提资产减值准备的具体说明

### （一）应收款项减值准备计提说明

根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定，依据应收账款、其他应收款等金融资产的信用风险特征，以单项或组合为基础按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，确定整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### （1）划分的组合及依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
可再生能源补贴组合	可再生能源电价补贴	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
合并范围内关联往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### （2）账龄分析法

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	1.00

账龄	预期信用损失率(%)
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	70.00
5年以上	100.00

## 2、单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项预期可收回的现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合未来现金流量存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 3、应收款项坏账准备明细

公司按照上述方法,2023年对应收款项计提坏账准备76,250,785.57元。明细情况如下:

### (1) 应收账款

项目	应收账款(元)
应收账款账面余额	3,100,354,300.71
可收回金额	2,803,050,070.49
年末坏账准备余额	297,304,230.22
其中:年初坏账准备金额	226,580,336.85
本年计提坏账准备(含转回)	71,823,490.29
本年核销坏账准备	1,099,596.92

明细情况详见公司2024年3月30日在指定信息披露媒体巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《2023年年度报告》第十节“财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”之“3、应收账款”有关内容。

### (2) 其他应收款

项目	其他应收款(元)
其他应收账面余额	88,219,337.43
可收回金额	74,937,921.56
年末坏账准备余额	13,281,415.87
其中:年初坏账准备金额	9,695,518.17

项目	其他应收款（元）
本年计提坏账准备（含转回）	4,766,505.19
本年核销坏账准备	1,180,607.49

明细情况详见公司 2024 年 3 月 30 日在指定信息披露媒体巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《2023 年年度报告》第十节“财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”之“6、其他应收款”有关内容。

### （3）长期应收款

项目	长期应收款（元）
长期应收款账面余额	5,953,585.29
可收回金额	443,965.59
年末坏账准备余额	5,509,619.70
其中：年初坏账准备金额	5,848,700.01
本年计提坏账准备	-339,080.31

### （4）应收票据

项目	应收票据（元）
应收票据账面余额	43,367,569.71
可收回金额	43,367,569.71
年末坏账准备余额	0.00
其中：年初坏账准备金额	129.60
本年计提坏账准备	-129.60

## （二）合同资产减值准备计提说明

公司将合同资产以账龄为信用风险特征划分为 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上，每个账龄对应的预期信用损失率参照应收款项账龄组合，采用账龄分析法计提减值准备。公司按照上述方法，2023 年对合同资产计提减值准备-1,366,648.53 元。明细情况如下：

项目	合同资产（元）
合同资产账面余额	8,455,024.16
可收回金额	8,241,754.35
年末减值准备余额	213,269.81
其中：年初减值准备金额	1,579,918.34

本年计提减值准备	-1,366,648.53
----------	---------------

### **(三) 长期资产减值准备计提说明**

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。公司按照上述方法，2023 年对在建工程计提减值准备 4,528,934.00 元；对商誉计提减值准备 14,820,200.00 元。明细情况详见公司 2024 年 3 月 30 日在指定信息披露媒体巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《2023 年年度报告》第十节“财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”之“13、在建工程”和“16、商誉”的有关内容。

### **三、本次计提资产减值准备对公司的影响**

本次计提资产减值准备金额合计为 94,233,271.04 元。因计提资产减值准备，减少公司 2023 年度利润总额 94,233,271.04 元，减少归属于上市公司股东的净利润 63,417,485.72 元，相应减少 2023 年 12 月 31 日归属于上市公司股东的净资产 63,417,485.72 元，该影响已在公司 2023 年度财务报告中反映。

本次计提资产减值符合《企业会计准则》和公司内部控制制度等相关规定，遵循谨慎性、合理性原则，符合公司的实际情况，能够更真实、准确地反映公司财务状况、资产价值及经营成果。

### **四、本次事项的审核程序及相关意见**

#### **(一) 董事会审议情况**

公司二届十八次董事会会议审议通过了《关于南方电网综合能源股份有限公司 2023 年度计提资产减值准备的议案》，董事会认为：本次计提资产减值符合《企业会计准则》和公司内部控制制度的相关规定，遵循了谨慎性、合理性原则，符合公司的实际情况，能够更真实、准确地反映公司财务状况、资产价值及经营成果，同意本次计提资产减值准备事项。

#### **(二) 监事会审议情况**

公司二届八次监事会会议审议通过了《关于南方电网综合能源股份有限公司2023年度计提资产减值准备的议案》，监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司相关会计制度的有关规定。公司董事会就本次计提资产减值准备事项的决策程序合法合规、依据充分，符合公司的实际情况。本次计提资产减值准备后能够公允地反映公司的资产状况及经营成果，同意本次计提资产减值准备事项。

### **（三）独立董事专门会议审议情况**

公司2024年第二次独立董事专门会议审议通过了《关于南方电网综合能源股份有限公司2023年度计提资产减值准备的议案》，独立董事认为：经审查，公司本次计提资产减值准备遵循了《企业会计准则》要求的谨慎性原则，能够更加公允反映公司的财务状况和经营成果，有助于提供真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情形。一致同意本议案。

### **五、备查文件**

- 1、《南方电网综合能源股份有限公司二届十八次董事会会议决议》；
- 2、《南方电网综合能源股份有限公司二届八次监事会会议决议》；
- 3、《南方电网综合能源股份有限公司2024年第二次独立董事专门会议决议》。

特此公告。

南方电网综合能源股份有限公司

董事会

2024年3月30日