

股票代码：603817 股票简称：海峡环保 公告编号：2024-026

转债代码：113532 转债简称：海环转债

福建海峡环保集团股份有限公司

关于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法律责任。

福建海峡环保集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2024年4月24日召开第四届董事会第七次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。相关情况公告如下：

一、计提资产减值准备情况概述

为了更加真实、准确地反映公司2023年度财务报告，根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，公司及下属子公司对2023年末的金融资产、存货、固定资产等资产进行了清查，并对上述资产可收回金额进行了充分的评估和分析，对可能发生资产减值损失的相关资产计提减值准备，2023年度计提资产减值准备16,450,501.18元、转销资产减值准备3,736,787.62元，具体情况如下：

资产减值准备明细表

单位：人民币 元

项 目	2023 年度 计提金额 (负数为转回)	2023 年度 转销金额	备 注
一、信用减值损失			

其中：应收票据	95,000.00	/	系本年按组合及账龄计提的应收票据坏账准备
应收账款减值损失	13,312,202.03	/	系本年按组合及账龄计提的应收账款坏账准备
其他应收账款减值损失	-968,346.08	/	系本年按组合及账龄计提的其他应收账款坏账准备
二、资产减值损失			
其中：合同资产减值损失	4,011,645.23	/	系本年按组合及账龄计提的应收票据坏账准备
存货跌价准备	/	685,171.54	本年子公司销售部分已计提存货跌价准备的残次品压制砖和试验砖
固定资产减值损失	/	3,051,616.08	系本年处置已计提固定资产减值准备的MBR膜资产
合计	16,450,501.18	3,736,787.62	/

二、计提资产减值准备对公司的影响

本年计提资产减值准备符合公司资产的实际情况和相关会计政策的规定。本年资产减值准备的计提能够更加公允地反映公司的资产状况。

本年计提资产减值准备共计16,450,501.18元，合计减少公司2023年度利润总额16,450,501.18元。

三、计提资产减值准备的确认标准和计提方法

（一）金融资产计提资产减值准备的确认标准及计提方法

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。

公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初

始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1. 应收票据

公司对于应收票据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。除单项评估信用风险的应收票据外，公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合：组合1. 银行承兑汇票，具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失；组合2. 商业承兑汇票，与“应收账款”组合划分相同。公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

2. 应收账款及合同资产

公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款和合同资产，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于应收账款和合同资产，公司将其划分为不同组合：组合1. 应收政府客户的款项；组合2. 应收非政府客户的款项。公司参考以前年度的实际信用损失，并考虑前瞻性信息，编制应收账款和合同资产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。

3. 其他应收款

对于其他应收款，公司将其划分为不同组合：组合1. 应收合并范围内关联方款项；组合2. 应收非合并范围内款项。公司参考以前年度

的实际信用损失，并考虑前瞻性信息，依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（二）存货跌价准备确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于可变现净值的，按两者的差异金额计提存货跌价准备，计入当期损益。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，导致存货的价值回升，存货跌价准备在原已计提的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（三）固定资产减值准备的确认标准和计提方法

公司于资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额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。公司以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

四、 董事会关于本次计提资产减值准备的意见

董事会认为：公司及下属子公司依据实际情况进行资产减值准备计提，符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公允地反映了公司的资产状况，董事会同意公司本次计提资产减值准备事项。

五、 监事会关于计提资产减值准备的意见

监事会认为：公司根据《企业会计准则》等相关规定，结合公司资产及经营的实际情况计提减值准备，能公允反映公司的财务状况和经营成果，相关决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，同意公司本次计提资产减值准备事项。

特此公告。

福建海峡环保集团股份有限公司

董 事 会

2024年4月25日