

证券代码：688101

证券简称：三达膜

公告编号：2024-022

## 三达膜环境技术股份有限公司

### 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、准确性和完整性依法承担法律责任。

#### 一、计提资产减值准备情况概述

三达膜环境技术股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则》以及公司会计政策、会计估计的相关规定，为了真实、准确地反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况，公司对截至 2023 年 12 月 31 日公司及下属子公司的各类存货、应收票据、应收款项、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产进行了全面清查，并与年审会计师进行了充分的沟通，对可能发生减值迹象的资产进行了充分的评估和分析并进行资产减值测试。根据减值测试结果，公司管理层基于谨慎性原则，对可能发生资产减值损失的相关资产计提减值准备。2023 年确认的信用减值损失和资产减值损失总额为 4,327.62 万元，明细如下：

#### （一）信用减值损失

序号	项目	2023 年度计提金额 (万元)
----	----	---------------------

1	应收票据坏账损失	-95.26
2	应收账款坏账损失	3,441.66
3	其他应收款坏账损失	299.39
合计：		3,645.79

## (二) 资产减值损失

序号	项目	2023 年度计提金额 (万元)
1	存货跌价损失	644.87
2	合同资产减值损失	26.74
3	商誉减值损失	10.22
合计：		681.83

## 二、计提资产减值准备事项的具体说明

### (一) 信用减值损失

本次计提信用减值准备主要为应收票据坏账损失、应收账款坏账损失和其他应收款坏账损失。在资产负债表日依据公司相关会计政策和会计估计测算表明其中发生了减值的，公司按规定计提减值准备。

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测，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。经测试，本次需计提信用减值损失金额共计 3,645.79 万元，具体如下：

1、截至 2023 年 12 月 31 日，公司计提应收票据坏账准备-95.26 万元。

2、截至 2023 年 12 月 31 日，公司计提应收账款坏账准备 3,965.61 万元，收回或转回应收账款坏账准备 523.95 万元，转销或核销应收账

款坏账准备 51.20 万元。

3、截至 2023 年 12 月 31 日，公司计提其他应收款坏账准备 299.39 万元。

## （二）资产减值损失

### 1、存货

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司计提存货减值准备 644.87 万元，转回存货 86.46 万元。

### 2、合同资产

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失

或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司计提合同资产减值准备 26.74 万元。

### 3、商誉

公司商誉账面原值 10.22 万元，系公司原并购青岛金海顺净水设备有限公司，在购买日的合并成本大于购买日享有的可辨认净资产公允价值份额而形成的。本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，对商誉进行减值测试。根据减值测试的结果，对青岛金海顺净水设备有限公司相关的商誉，计提减值准备 10.22 万元。

### 三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提减值准备计入信用减值损失和资产减值损失科目，合计对公司 2023 年度合并利润总额影响 4,327.62 万元（合并利润总额未计算所得税影响）。

本次计提信用减值准备和资产减值准备相关的财务数据已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，符合《企业会计准则》以及公司相关会计政策的规定，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，不存在操纵利润、损害公司和股东利益的行为。

#### 四、本次计提资产减值准备履行的程序

##### （一）审计委员会的履职情况

公司于2024年4月15日召开董事会审计委员会2024年第四次会议，审议通过了《关于2023年度计提资产减值准备的议案》，董事会审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备，是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，计提资产减值准备依据充分，能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，符合公司实际情况。因此，董事会审计委员会一致同意公司本次关于计提资产减值准备的事项，并同意将该事项提交公司第四届董事会第三十二次会议审议。

##### （二）董事会审议情况

公司于2024年4月25日召开第四届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于2023年度计提资产减值准备的议案》，董事会认为：公司2023年度计提资产减值准备符合《企业会计准则》及相关会计政策的规定，公允地反映了公司的资产状况，符合公司的实际情况。因此，董事会一致同意公司本次关于计提资产减值准备的事项。

##### （三）监事会审议情况

公司于2024年4月25日召开第四届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于2023年度计提资产减值准备的议案》，监事会认为：公司2023年度计提资产减值准备符合谨慎性原则和《企业会计准则》的有关规定，公司本次计提资产减值准备后，能够更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东特别是中小

股东利益的情况。因此，监事会一致同意公司本次关于计提资产减值准备的事项。

特此公告。

三达膜环境技术股份有限公司

董事会

2024年4月26日