

股票简称：韶能股份 股票代码：000601 编号：2023-016

广东韶能集团股份有限公司
关于 2022 年报计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任

一、本次计提资产减值准备情况概述

（一）2023 年 4 月 28 日，广东韶能集团股份有限公司（下称“公司”）第十届董事会第十五次临时会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，根据深圳证券交易所《主板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则（2022 年修订）》以及《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定，公司对截至 2022 年 12 月 31 日的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、存货、投资性房地产、固定资产、商誉等资产进行减值测试，对商业承兑汇票、应收账款、其他应收款、存货、固定资产、投资性房地产等计提资产减值准备，计提金额合计为 114,259,356.64 元，其中：计提应收票据坏账准备 1,174,167.68 元、应收账款坏账准备为 59,139,099.43 元、其他应收款坏账准备为-618,493.42 元、存货跌价准备为 37,246,521.36 元、固定资产减值准备为 10,518,684.23 元、投资性房地产减值准备为 6,799,377.36 元。

（二）公司 2022 年度拟计提的资产减值准备金额为

114,259,356.64 元，本议案经公司第十届董事会第十五次临时会议审议通过。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本次计提资产减值准备金额合计为 114,259,356.64 元，对合并利润总额的影响金额为-114,259,356.64 元，已在 2022 年度经审计的财务报表中反映。

三、本次计提资产减值准备的依据、数额和原因说明

（一）金融资产减值准备的计提情况

根据《企业会计准则》和相关会计政策的规定，2022 年 12 月 31 日，公司对应收款项可能发生的坏账损失按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。2022 年度，公司按规定计提的应收票据坏账准备 1,174,167.68 元、计提的应收账款坏账准备为 59,139,099.43 元、计提的其他应收款坏账准备为-618,493.42 元。上述三项合计，2022 年计提信用减值损失为 59,694,773.69 元。

（二）存货跌价准备的计提情况

根据《企业会计准则》和相关会计政策的规定，公司于 2022 年 12 月 31 日根据成本与可变现净值孰低原则，对存货全面清查，将存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。经测算，2022 年度，公司按规定计提的存货跌价准备为 37,246,521.36 元，其中：原材料计提的跌价准备为 9,632,540.43 元，产成品计提的跌价准备为 27,315,902.45 元，在产品计提的跌价准备为

298,078.48 元。

（三）固定资产减值准备计提情况

根据《企业会计准则》和相关会计政策的规定，公司于 2022 年 12 月 31 日判断固定资产是否存在减值迹象，对存在减值迹象的固定资产估计其可收回金额，进行减值测试。经减值测试，公司 2022 年度计提固定资产减值准备 10,518,684.23 元。

（四）投资性房地产减值准备的计提情况

根据《企业会计准则》和相关会计政策的规定，公司于 2022 年 12 月 31 日判断投资性房地产是否存在减值迹象，对存在减值迹象的投资性房地产估计其可收回金额，进行减值测试。经减值测试，公司 2022 年度计提投资性房地产减值准备 6,799,377.36 元。

（五）本次对单项资产计提减值准备超过净利润 30%的说明

根据相关规定，对单项资产计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的净利润绝对值的比例在 30%以上，且绝对金额超过 1,000 万元的具体情况说明如下：

（1）应收账款

单位：万元	
资产名称	应收账款
账面金额	211,908.68
资产可收回金额	196,950.53
本次计提金额	5,913.91
累计计提金额	14,958.15
资产可收回金额的计算过程	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

本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》及公司相关会计政策
计提原因	预期收取的现金流量小于公司应收取的合同现金流量。

(2) 存货

单位：万元

资产名称	存货
账面金额	56,394.41
资产可收回金额	50,535.83
本次计提金额	3,724.65
累计计提金额	5,858.58
资产可收回金额的计算过程	年末公司根据可变现净值的测试结果，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》及公司相关会计政策
计提原因	存在减值的迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面原值。

(3) 固定资产

单位：万元

资产名称	固定资产
账面金额	913,683.30
资产可收回金额	909,881.22
本次计提金额	1,051.87
累计计提金额	3,802.08
资产可收回金额的计算过程	每年年度终了，公司对固定资产将估计其可收回金额，进行减值测试，当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本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。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》及公司相关会计政策
计提原因	存在减值的迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面原值。

四、董事会关于计提资产减值准备的说明

(一) 公司董事会认为：本次计提资产减值准备系基于谨慎性原则，有利于更加客观、公允地反映公司报告期末的资产状况，符合《企业会计准则》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运

作指引》等相关规定。

（二）公司独立董事对本事项发表了独立意见，认为：公司本次计提资产减值准备事项依据充分、程序合法，符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》和公司相关制度的规定，能更加真实、准确地反映公司的资产状况和经营成果，不存在损害公司中小股东利益的情形。

五、监事会关于计提减值准备是否符合《企业会计准则》的说明

公司监事会认为：公司关于资产减值准备的计提，符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，计提后能更加真实客观地反映公司财务状况与经营成果。

特此公告。

广东韶能集团股份有限公司董事会

2023年4月28日