

证券代码：002909

证券简称：集泰股份

公告编号：2023-078

广州集泰化工股份有限公司

关于2023年半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。

广州集泰化工股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年8月28日召开第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于2023年半年度计提资产减值准备的议案》，独立董事发表了明确同意的独立意见，本次计提资产减值准备事项无需提交公司股东大会审议，具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备概况

公司对截至2023年6月30日合并报表范围内存在减值迹象的资产进行全面清查和减值测试。2023年上半年，公司拟计提各项减值准备合计6,520,366.68元，明细如下表：

项目	2023年上半年拟计提资产减值准备金额（元）	占2022年度经审计归属于上市公司股东的净利润比例
信用减值损失	5,916,092.29	58.21%
其中：应收账款坏账准备	5,793,246.28	57.00%
应收票据坏账准备	122,846.01	1.21%
资产减值损失	604,274.39	5.95%
其中：存货跌价准备	604,274.39	5.95%
合计	6,520,366.68	64.16%

本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为2023年1月1日至2023年6月30日。

二、本次计提资产减值准备的情况说明

（一）本次计提应收账款坏账准备的情况说明

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司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账款预期信用损失进行估计。计提方法如下：

1、期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

对于划分为风险组合的应收款项，本公司按照客户类型参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

3、本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为

性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

（二）本次计提应收票据坏账准备的情况说明

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司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票据预期信用损失进行估计。

1、以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照客户类型对应的账龄信用风险特征组合预期信用损失计提比例。

本公司以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

2、对于非经营类低风险业务形成的应收票据根据业务性质单独计提减值。

（三）本次计提存货跌价准备的情况说明

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。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次公司计提资产减值准备合计 6,520,366.68 元,将减少公司 2023 年上半年利润总额 6,520,366.68 元。本次计提资产减值准备对公司的影响已在公司 2023 年半年度财务报告中反映。

本次计提资产减值准备事项按照《企业会计准则》和相关法规进行,符合谨慎性原则,计提依据充分。计提减值准备后,能更加公允地反映公司财务状况和经营成果,公司的会计信息更加真实可靠,更具合理性。

四、董事会意见

公司董事会认为:公司 2023 年半年度计提资产减值准备符合《企业会计准则》有关规定和公司实际情况,计提依据充分,公司 2023 年半年度财务报表因此将能够更加公允地反映公司截至 2023 年 6 月 30 日的财务状况、资产价值以及经营成果,本次计提资产减值准备具有合理性,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况,董事会同意公司本次计提资产减值准备有关事项。

五、监事会意见

全体监事认为:公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司有关会计政策的规定,符合公司的实际情况,依据充分,能够更加公允地反映公司 2023 年半年度的财务状况以及经营成果;决策程序符合相关法律、法规和《公司章程》等规定。监事会同意公司本次计提资产减值准备。

六、独立董事的独立意见

我们对《关于 2023 年半年度计提资产减值准备的议案》进行了认真审核。我们认为:公司本次计提资产减值准备事项,基于谨慎性原则,依据充分,符合《企业会计准则》等相关规定,计提资产减值后能够公允地反映公司的资产、财务状况和经营成果。公司董事会审议该事项的决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定,没有损害公司、股东特别是中小股东的权益。因此,我们同意

本次计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、广州集泰化工股份有限公司第三届董事会第二十九次会议决议；
- 2、广州集泰化工股份有限公司第三届监事会第二十三次会议决议；
- 3、独立董事关于公司第三届董事会第二十九次会议相关事项之独立意见。

特此公告。

广州集泰化工股份有限公司

董事会

二〇二三年八月二十九日