

沙河实业股份有限公司 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。

沙河实业股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年3月28日召开第十一届董事会第六次会议和第十一届监事会第四次会议，审议并通过了《关于公司2023年度计提资产减值准备的议案》，现将有关事项公告如下：

一、计提信用减值及资产减值准备的概述

（一）计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》和相关会计政策的要求，公司及子公司对截至2023年12月31日存在减值迹象的资产进行了减值测试，本着谨慎原则，对可能发生减值损失的资产计提了减值准备。

（二）计提减值准备情况

公司2023年度计提信用减值及资产减值准备合计566.03万元，其中应收账款及其他应收款信用减值准备-467.48万元，在建工程减值准备1,033.51万元。

（三）审批程序

公司于2024年3月28日召开第十一届董事会六次会议和第十一届监事会第四次会议，审议并通过了《关于公司2023年度计提资产减值准备的议案》，该议案尚需提交公司股东大会审议。本次计提资产减值准备已经会计师事务所审计确认。

二、本次信用减值及资产减值准备计提情况说明

（一）信用减值准备

对于应收账款，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。对于其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司 2023 年对应收账款及其他应收款计提信用减值准备合计 -467.48 万元。

（二）在建工程减值准备

公司在建工程按照实际发生的成本计量，于资产负债表日，对其可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为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的较高者。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

公司 2023 年计提在建工程减值准备 1,033.51 万元。

三、本次计提信用减值及资产减值准备对公司的影响

公司本次计提信用减值及资产减值准备合计 566.03 万元，考虑少数股东损益影响后，减少归属于上市公司普通股股东净利润 502.08 万元，相应减少 2023 年末归属于上市公司普通股股东权益 502.08 万元。本次计提资产减值准备已经会计师事务所审计确认。

四、董事会关于本次计提信用减值及资产减值准备的合理性说明

本次计提信用减值及资产减值准备遵循《企业会计准则》和相关会计政策相关规定，基于谨慎性原则，对应收账款及其他应收款和在建工程计提信用减值及资产减值准备，公允地反映公司报告期末的资产和财务状况，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。

五、监事会意见

经审核，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》及公司相关会计政策的规定，依据充分、审核程序合法，能更公允地反映公司财务状况及经营成果，同意公司本次计提减值准备。

六、备查文件

1. 公司第十一届董事会第六次会议决议；
2. 公司第十一届监事会第四次会议决议。

特此公告

沙河实业股份有限公司董事会

2024年3月28日