

证券代码：003037

证券简称：三和管桩

公告编号：2024-023

## 广东三和管桩股份有限公司 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。

广东三和管桩股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会第二十五次会议、第三届董监事会第二十一次会议于2024年4月25日召开，审议通过了《关于2023年度计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

### 一、计提减值准备情况概述

#### （一）计提减值准备的原因

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》及公司相关会计政策等规定，为更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，公司及下属子公司对截至2023年末的各类资产进行了全面清查及减值测试，发现部分应收款项、部分存货存在一定的减值迹象，基于谨慎性原则，公司需对可能发生信用减值损失、资产减值损失的相关资产计提相应的减值准备。

#### （二）减值准备的确认标准和计提方法

##### 1、应收款项的确认标准和计提方法

公司按照简化模型考虑预期信用损失，遵循单项和组合法计提的方式对应收款项预期信用损失进行估计，计提坏账准备。

##### （1）应收票据

对于六大国有银行（包括中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、交通银行股份有

限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司)及 A 股上市股份制银行(包括中信银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司)的银行承兑票据,除存在客观证据表明无法收回外,不对该类应收票据计提坏账准备;对于其他银行的银行承兑汇票和商业承兑汇票,公司按照预期信用损失模型,以组合为基础评估应收票据的预期信用损失。

## (2) 应收账款

公司若干客户因自身各种原因发生重大财务困难,经营或财务状况出现重大不利变化,从而导致违约或拖欠货款,公司预计相关应收款项不能全部收回,因而按照预期信用损失模型,以单项为基础评估应收款项的预期信用损失;同时,公司按照预期信用损失模型,对除单项外的应收账款,以组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

## (3) 其他应收款

公司按照预期信用损失模型,以组合为基础评估其他应收款的预期信用损失。

## 2、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。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,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

## 3、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

对于在资产负债表日存在减值迹象的固定资产,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

### （三）计提减值准备范围和总金额

公司本期计提信用减值准备及资产减值准备合计金额有 34,350,476.43 元，本期计提减值准备的资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、存货、固定资产，具体计提情况如下表：

单位：人民币元

项目	年初金额	2023 年变动金额			年末金额
		本期计提	本期收回或转回	本期转销或核销	
<b>一、信用减值准备</b>	<b>63,297,405.14</b>	<b>25,038,575.48</b>	<b>17,067,109.89</b>	<b>-438,255.38</b>	<b>71,707,126.11</b>
其中：应收票据坏账准备	3,334,940.31	3,559,809.19	3,334,940.31	0.00	3,559,809.19
应收账款坏账准备	45,521,417.65	17,141,431.80	11,837,511.40	-438,255.38	51,263,593.43
其他应收款坏账准备	14,441,047.18	4,337,334.49	1,894,658.18	0.00	16,883,723.49
<b>二、资产减值准备</b>	<b>14,117,163.11</b>	<b>9,311,900.95</b>	<b>4,864,060.45</b>	<b>1,034,386.83</b>	<b>17,530,616.78</b>
其中：存货跌价准备	7,422,156.34	9,092,370.40	4,864,060.45	0.00	11,650,466.29
固定资产减值准备	6,695,006.77	219,530.55	0.00	1,034,386.83	5,880,150.49
<b>合计</b>	<b>77,414,568.25</b>	<b>34,350,476.43</b>	<b>21,931,170.34</b>	<b>596,131.45</b>	<b>89,237,742.89</b>

### 二、计提减值准备对公司的影响

公司 2023 年度计提减值准备 34,350,476.43 元，收回或转回资产减值准备 21,931,170.34 元，上述事项将减少公司合并财务报表 2023 年度利润总额 12,419,306.09 元，归属于母公司所有者净利润减少 10,481,016.15 元，归属于母公司所有者权益减少 10,481,016.15 元，对当期经营性现金流无影响。

### 三、董事会审计委员会意见

董事会审计委员会认为：公司本次信用减值准备和资产减值准备计提遵照《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，依据充分，符合公司资产现状，公允地反映了截止 2023 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。董事会审计委员会同意本次计提减值准备。

### 四、董事会意见

董事会认为：本次根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定计提信

用减值准备和资产减值准备，符合公司实际情况，体现了会计谨慎性原则，本次计提减值准备后，能够公允反映公司财务状况及经营成果，不会影响公司正常经营，不存在损害公司及股东利益。

## 五、监事会意见

监事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策计提信用减值准备和资产减值准备，符合公司实际情况，本次减值准备计提后更能公允地反映截至 2023 年 12 月 31 日公司的资产状况。该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，监事会同意本次计提减值准备。

## 六、其他说明

公司 2023 年度计提的减值准备数据已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计。

## 七、备查文件

- 1、第三届董事会第二十五次会议决议；
- 2、第三届监事会第二十一次会议决议；
- 3、第三届董事会审计委员会第十七次会议决议。

特此公告。

广东三和管桩股份有限公司董事会

2024 年 4 月 25 日