

证券代码：601636

证券简称：旗滨集团

公告编号：2024-028

可转债代码：113047

可转债简称：旗滨转债

株洲旗滨集团股份有限公司

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、准确性和完整性承担法律责任。

一、计提资产减值准备情况概述

为真实反映公司资产状况及经营成果，基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，株洲旗滨集团股份有限公司（以下简称“公司”）对 2023 年期末各类资产进行了清查，经过认真分析及相关测试，公司对合并范围内各公司期末各类金融工具、存货、固定资产、长期股权投资等存在减值迹象的资产计提了减值准备。2023 年，公司拟计提的各类资产减值金额共计 17,130 万元，扣除所得税费用后影响公司 2023 年合并报表净利润减少 13,877 万元，影响 2023 年合并报表归属母公司净利润减少 12,300 万元。具体情况如下：

（一）计提信用减值损失

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）以及公司会计政策的规定，公司需对存在减值迹象的金融工具计提减值准备。2023 年，公司拟计提信用减值损失 1,814 万元，扣除所得税费用后影响公司 2023 年合并报表净利润减少 1,285 万元。其中：计提应收账款预期信用损失 934 万元，计提其他应收款预期信用损失 846 万元，计提应收票据预期信用损失 34 万元。

（二）计提资产减值准备

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》以及公司会计政策的规定，公司需对存在减值迹象的资产计提减值准备。2023 年，公司拟确认计提的各类资产减值合计金额为 15,316 万元，扣除所得税费用后影响公司 2023 年合并报表净利润减少 12,592 万元。

1、存货跌价准备

截至 2023 年 12 月 31 日，公司存货账面原值为 214,038 万元。公司对各项

存货的成本与可变现净值进行对比测试,对成本高于可变现净值的存货计提存货跌价准备 8,489 万元,扣除所得税费用后影响公司 2023 年合并报表净利润减少 7,174 万元。主要系本年度受到经济下行冲击影响,部分子公司部分规格型号产成品销售价格低于库存成本,根据售价减去预估发生的销售费用与账面价值差额计提产成品存货跌价准备;同时盘点核实部分因工艺调整、设备更新导致消耗缓慢的呆滞、老化备品备件,以及部分不能用或因技术更新而淘汰的原材料,根据预计现金流入与账面价值差额计提减值准备。

2、固定资产减值准备

2023 年,公司计提固定资产减值准备 4,534 万元,扣除所得税费用后影响公司 2023 年合并报表净利润减少 3,472 万元。其中:旗滨矿业(马来西亚)有限公司对其原拟用于砂矿产品加工的建筑物及构筑物、辅助设施、生产设备等计提减值准备 4,246 万元,主要因生产运行无法到达设计目标,处于停产状态,计划整体搬迁,根据预计未来现金流与账面价值差额计提减值准备。

3、长期股权投资减值准备

2023 年,公司计提长期股权投资减值准备 811 万元,扣除所得税费用后影响公司 2023 年合并报表净利润减少 689 万元,主要系参股公司湖南旗滨湘鑫气体有限公司自 2022 年投产以来连续亏损,报告期处于停产状态,公司根据参股公司账面净资产对应比例与该长期股权投资账面余额差额计提减值准备。

4、在建工程减值准备

2023 年,公司计提在建工程减值准备 1,482 万元,扣除所得税费用后影响公司 2023 年合并报表净利润减少 1,257 万元。其中:控股子公司湖南旗滨医药材料科技有限公司对其冷修技改热端资产项目计提减值准备 1,452 万元,主要因其窑炉等资产烧损严重无法利用,根据预计未来现金流与账面价值差额计提减值准备。

二、计提减值准备对公司的影响

公司 2023 年拟计提的各类资产减值金额共计 17,130 万元,扣除所得税费用后影响 2023 年合并报表归属母公司净利润减少 12,300 万元,符合公司实际情况,体现了公司会计核算的稳健、谨慎,有助于真实、合理地反映公司期末资产状况和 2023 年度经营成果。

三、已履行的决策程序

1、2024年4月23日，公司召开独立董事专门会议2024年第三次会议，审议通过了《关于2023年度计提资产减值准备的议案》。

2、2024年4月23日，公司召开审计及风险委员会2024年第三次会议，审议通过了《关于2023年度计提资产减值准备的议案》。审计及风险委员会认为：公司按照《企业会计准则》和企业会计政策计提各项资产减值准备，符合公司实际情况，体现了公司会计核算的稳健、谨慎，有助于真实、合理地反映公司期末资产状况和2023年度经营成果。同意本次计提资产减值准备的事项。同意将本议案提交公司董事会审议。

3、2024年4月23日，公司召开第五届董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》。董事会认为：公司2023年计提各项资产减值准备，符合公司资产的实际情况及相关政策规定，公司计提资产减值准备后，能够更加公允、真实的反映公司的资产状况，公司的资产价值会计信息将更加真实、可靠、合理。

4、2024年4月23日，公司召开第五届监事会第二十六次会议，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：经审核，公司本次计提各项资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司实际情况，公允地反映了公司的资产价值和经营成果，公司会计信息将更为真实、准确、合理。公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，同意公司本次计提资产减值准备事宜。

5、本议案无需提交公司股东大会审议。

四、备查附件

- 1、公司关于2023年度计提减值准备的说明；
- 2、公司独立董事专门会议2024年第三次会议决议；
- 3、公司审计及风险委员会2024年第三次会议决议；
- 4、公司第五届董事会第二十七次会议决议；
- 5、公司第五届监事会第二十六次会议决议。

特此公告。

株洲旗滨集团股份有限公司

二〇二四年四月二十五日