

证券代码：603169 证券简称：兰石重装 公告编号：临 2024-021

## 兰州兰石重型装备股份有限公司

### 关于计提 2023 年度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。

兰州兰石重型装备股份有限公司（以下简称“公司”）第五届董事会第二十八次会议及第五届监事会第二十次会议审议并通过了《关于计提 2023 年度资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

#### 一、本次计提资产减值准备概述

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，本着谨慎性原则，公司对截止 2023 年 12 月 31 日存在减值迹象的应收款项、存货、合同资产、其他流动资产及其他非流动资产进行了减值测试，并计提了相关的减值准备。公司 2023 年度各项减值准备合计计提 48,769,830.49 元，收回或转回 23,134,553.85 元。减少 2023 年度利润总额 25,635,276.64 元。本次计提减值准备已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并确认。

#### 二、本次计提资产减值准备情况

##### （一）应收款项、合同资产等

##### 1. 应收款项、合同资产等坏账准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项、合同资产以及《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规范的应收票据等，始终按照相当于整个存续期间内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计提损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产，单项评估信用风险确认坏账准备：与对方发生争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务或继续执行合同的应收款项；EPC 工程总承包项目应收款项。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险确认坏账准备。

公司预期信用损失率的确认是基于迁徙模型所测算出的历史损失率，并在此基础上进行前瞻性因素调整得出。

## **2. 应收款项坏账准备计提情况**

(1) 2023 年度，公司应收账款坏账准备计提 12,801,899.90 元，收回 18,095,096.02 元，影响当期损益（税前）增加 5,293,196.12 元。

其中正常应收账款按预期信用损失法计提坏账准备 11,657,955.11 元，影响当期损益（税前）减少 11,657,955.11 元；对前期涉及诉讼和货款回收困难的应收账款及 EPC 工程项目应收账款，采用单项评估信用风险，根据货款回收情况及诉讼进展情况判断单项计提坏账准备 1,143,944.79 元，收回 18,095,096.02 元，影响当期损益（税前）增加 16,951,151.23 元。

(2) 其他应收款计提坏账准备 4,119,229.95 元，收回 849,826.03 元，影响当期损益（税前）减少 3,269,403.92 元。

(3) 长期应收款单独进行减值测试，计提坏账准备 125,569.08 元，收回 1,600,000.00 元，影响当期损益（税前）增加 1,474,430.92 元。

(4) 应收票据计提坏账准备 597,036.53 元，收回 852,734.59 元，影响当期损益（税前）增加 255,698.06 元。

## **3. 合同资产、其他非流动资产坏账准备计提情况**

2023 年度，公司合同资产计提坏账准备 9,278,824.67 元，影响当期损益（税前）减少 9,278,824.67 元；其他非流动资产计提坏账准备 5,066,383.23 元，影响当期损益（税前）减少 5,066,383.23 元。

### **(二) 存货**

#### **1. 存货跌价准备计提原则**

报告期末，公司对存货进行全面清查，并按照存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

可变现净值依据存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本，估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

## **2. 存货跌价准备计提情况及依据**

2023 年末，公司对存货进行了全面清查盘点，核实了产品的完工进度，以销售合同为基础，结合销售投标报价、完工工时及业务部门的相关信息对各项资产进行了减值测试。计提存货跌价准备 16,780,887.13 元，转回 1,736,897.21 元，影响当期损益（税前）减少 15,043,989.92 元：

**原材料：**年末对低于市场价格的通用材料和产品改型或升级换代无法使用的原材料计提存货跌价准备 502,813.93 元，价值回升的原材料转回 443,193.18 元，影响当期损益（税前）减少 59,620.75 元。

**在产品：**年末对在产品依据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，以可变现净值低于成本的金额计提存货跌价准备 12,945,781.32 元，价值回升的在产品转回 1,293,704.03 元，影响当期损益（税前）减少 11,652,077.29 元。

**库存商品：**年末对产成品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，以可变现净值低于成本的金额计提存货跌价准备 3,332,291.88 元，影响当期损益（税前）减少 3,332,291.88 元。

## **三、本次计提资产减值准备对公司的影响**

公司本期共计提各项资产减值准备 48,769,830.49 元，收回或转回 23,134,553.85 元，减少 2023 年度利润总额 25,635,276.64 元。本次计提减值准备已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并确认。

## **四、董事会对本次计提资产减值准备合理性的说明**

董事会认为：公司本年度计提减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计的谨慎性原则，能更加公允地反映截止 2023 年 12 月 31 日公司的资产情况，使公司关于资产价值的信息更加真实、可靠。

## **五、董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备的意见**

董事会审计委员会对《关于计提 2023 年度资产减值准备的议案》进行了审阅，认为公司本次计提资产减值准备，是基于谨慎性原则，依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，并能更加公允地反映公司目前的资产状况。同意提交董事会审议。

## 六、监事会关于本次计提资产减值准备的意见

监事会对公司本次计提资产减值准备事项进行了核查，认为公司按照《企业会计准则》和有关规定计提减值准备，符合公司的实际情况，能够公允地反映公司截止 2023 年 12 月 31 日的财务状况和经营成果。董事会就该事项的决策程序合法、合规，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意本次公司计提资产减值准备事项。

## 七、备查文件

1. 公司第五届董事会第二十八次会议决议；
2. 公司第五届监事会第二十次会议决议；
3. 公司董事会审计委员会 2024 年年度会议决议；
4. 监事会关于第五届监事会第二十次会议相关事项发表的专项意见。

特此公告。

兰州兰石重型装备股份有限公司董事会

2024 年 4 月 18 日