

证券代码：300614  
债券代码：123175

证券简称：百川畅银  
债券简称：百畅转债

公告编号：2023-030

## 河南百川畅银环保能源股份有限公司 关于2022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、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 一、本次计提资产减值准备概述

为了更加真实、准确地反映河南百川畅银环保能源股份有限公司（以下简称“公司”）截至2022年12月31日的资产状况和财务状况，基于谨慎性原则，根据《企业会计准则第8号—资产减值》及公司会计政策等相关规定的要求，公司对2022年度各类应收款项、合同资产、固定资产、长摊待摊费用等资产进行了全面清查，对可能发生资产减值损失的资产计提资产减值准备。

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规以及《公司章程》等相关规定，本次计提减值无需提交公司董事会或股东大会审议。

### 二、本次计提资产减值准备的具体说明

#### 1、本次计提的各项资产减值准备明细如下表：

单位：人民币元

| 减值类型   | 资产项目       | 2022年度计提金额    |
|--------|------------|---------------|
| 资产减值准备 | 合同资产减值准备   | 917,365.09    |
|        | 固定资产减值准备   | 6,504,800.01  |
|        | 长摊待摊费用减值准备 | 1,341,573.78  |
| 信用减值准备 | 应收账款坏账准备   | 2,378,863.88  |
|        | 其他应收款坏账准备  | 1,387,584.56  |
| 合计     |            | 12,530,187.31 |

## 2、本次计提资产减值准备的具体说明

### (1) 计提信用减值准备情况

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

#### ① 计提的应收账款坏账准备（单位：人民币元）

应收账款按业务类型组合列示：

| 2022年                         |                |           |               |                 |                |
|-------------------------------|----------------|-----------|---------------|-----------------|----------------|
|                               | 账面余额           |           | 坏账准备          |                 | 账面价值           |
|                               | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提<br>比例<br>(%) |                |
| 按业务类型组合计提<br>坏账准备             |                |           |               |                 |                |
| 其中：                           |                |           |               |                 |                |
| 组合1：应收电网公司<br>标杆电价款及其他客<br>户款 | 67,954,426.40  | 14.87     | 3,086,259.78  | 4.54            | 64,868,166.62  |
| 组合2：应收可再生能<br>源补贴电价款          | 389,180,159.19 | 85.13     | 18,836,319.63 | 4.84            | 370,343,839.56 |
|                               | 457,134,585.59 | 100       | 21,922,579.41 |                 | 435,212,006.18 |

账龄和业务类型组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

组合1：应收电网公司标杆电价款及其他客户款

|       | 2022年           |                |                 |
|-------|-----------------|----------------|-----------------|
|       | 估计发生违约<br>的账面余额 | 预期信用<br>损失率(%) | 整个存续期<br>预期信用损失 |
| 1年以内  | 54,831,605.96   | 2              | 1,096,632.11    |
| 1年至2年 | 6,349,364.26    | 10             | 634,936.43      |
| 2年至3年 | 6,773,456.18    | 20             | 1,354,691.24    |
|       | 67,954,426.40   |                | 3,086,259.78    |

组合2：应收可再生能源补贴电价款

|  | 2022年           |                |                 |
|--|-----------------|----------------|-----------------|
|  | 估计发生违约<br>的账面余额 | 预期信用<br>损失率(%) | 整个存续期<br>预期信用损失 |

|              |                |      |               |
|--------------|----------------|------|---------------|
| 应收可再生能源补贴电价款 | 389,180,159.19 | 4.84 | 18,836,319.63 |
|--------------|----------------|------|---------------|

应收账款坏账准备的变动如下：

|             | 2022年          |
|-------------|----------------|
| 年初余额        | 19,515,951.54  |
| 本年计提        | 4,252,390.71   |
| 自合同资产减值准备转入 | 12,029.21      |
| 本年转回        | (185,779,2.05) |
| 本年核销        | -              |
| 年末余额        | 21,922,579.41  |

②计提的其他应收款坏账准备（单位：人民币元）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提坏账准备，变动如下：

|             | 第一阶段未来12个月预期信用损失 | 第二阶段整个存续期预期信用损失 | 第三阶段已发生信用减值金融资产(整个存续期预期信用损失) | 合计           |
|-------------|------------------|-----------------|------------------------------|--------------|
| 年初余额        | 2,982,809.61     |                 | 2,825,104.97                 | 5,807,914.58 |
| 年初余额在本年阶段转换 | (1,616,416.61)   |                 | 1,616,416.61                 |              |
| 本年计提        | 1,485,481.56     |                 | 572,663.30                   | 2,058,144.86 |
| 本年转回        | (670,560.30)     |                 |                              | (670,560.30) |
| 其他变动        | 440,585.65       |                 |                              | 440,585.65   |
| 年末余额        | 2,621,899.91     |                 | 5,014,184.88                 | 7,636,084.79 |

其他应收款坏账准备的变动如下：

|      | 2022年        |
|------|--------------|
| 年初余额 | 5,807,914.58 |
| 本年计提 | 2,058,144.86 |
| 本年转回 | (670,560.30) |
| 其他变动 | 440,585.65   |
| 年末余额 | 7,636,084.79 |

(2) 计提资产减值准备情况

①计提的合同资产减值准备（单位：人民币元）

公司向客户销售电力产品，产生的应收账款在发电量上网供应至各地供电公司时确认收入，由于发电项目需要经相关审核后方可纳入补贴清单，待纳入补贴清单后，合同资产转入应收账款。

公司向客户提供建造服务并在一段时间内确认收入，形成合同资产。合同资产在已办理结算，形成无条件的收款权利时，转入应收账款。

按账龄和业务类型组合计提减值损失准备的合同资产情况如下：

|                  | 估计发生违约         | 预期信用损失率（%） | 整个存续期        |
|------------------|----------------|------------|--------------|
| 尚未纳入补贴目录的应收补贴电价款 | 142,386,044.93 | 6.06       | 8,628,594.35 |
| 尚未办理工程结算的应收款项    | 69,106.42      | 2.00       | 1,382.13     |
|                  | 142,455,151.35 |            | 8,629,976.48 |

合同资产减值准备的变动如下：

|             | 2022年        |
|-------------|--------------|
| 年初余额        | 7,712,611.39 |
| 本年计提        | 1,030,999.59 |
| 转出至应收账款坏账准备 | -12,029.21   |
| 本年转回        | -101,605.29  |
| 其他变动        | 0.00         |
| 年末余额        | 8,629,976.48 |

## ②计提的固定资产减值准备、长期待摊费用减值准备

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

由于气量不足导致发电效率不及预期、垃圾场堆体整形工程、新设焚烧厂影响垃圾进厂量等原因，本公司本年对电厂进行了减值测试，并根据测试结果计提

了资产减值准备，本公司本年确认固定资产减值损失人民币6,504,800.01元，长期待摊费用减值损失人民币1,341,573.78元。

### 三、本次计提资产减值准备对公司的影响

1、公司根据《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定，结合公司实际情况计提资产减值准备，体现了会计谨慎性原则，能够更加真实、公允地反映公司截至2022年12月31日的财务状况、资产状况以及经营成果，不存在损害公司和股东利益的情形。

2、本次计提上述各项资产减值准备人民币12,530,187.31元计入公司2022年度损益，减少公司2022年度营业利润人民币12,530,187.31元。公司本次计提的资产减值准备已经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

特此公告。

河南百川畅银环保能源股份有限公司董事会

2023年3月31日