

## 深水海纳水务集团股份有限公司

### 关于 2023 年度计提信用减值损失和资产减值损失的公告

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。

深水海纳水务集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 25 日召开第三届董事会第九次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度计提信用减值损失和资产减值损失的议案》。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》、《企业会计准则》以及公司相关会计政策的规定，为真实、准确反映公司 2023 年年度财务状况、资产价值与经营成果，公司对各类资产进行全面清查和减值测试，2023 年度计提信用减值损失和资产减值损失共计 4,163.00 万元，有关情况说明如下：

#### 一、本次计提信用减值损失及资产减值损失的情况概述

##### 1、本次计提信用减值损失及资产减值损失的原因

依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对合并范围内截至 2023 年度末的各类存货、应收款项、合同资产、其他应收款、固定资产、在建工程、无形资产等资产进行全面清查，对各类存货的可变现净值、应收款项回收的可能性、固定资产、长期股权投资、在建工程、无形资产等资产的可变现性进行充分的评估和分析，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象，本着谨慎性原则，对可能发生减值损失的资产计提减值准备。

##### 2、本次计提信用减值损失及资产减值损失的范围和总金额

公司及下属子公司对 2023 年度末存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，2023 年度计提及转回信用减值损失后、计提资产减值损失后共计人民币 4,163.00 万元，具体情况如下：

单位：万元

类别	项目	本期计提	本期转回	本期计提的资产减值准备金额
信用减值损失	应收票据	34.18		34.18
	应收账款	3,408.23		3,408.23
	其他应收款	138.86	15.39	123.46
资产减值损失	存货	6.62		6.62
	合同资产	814.01	1,247.13	-433.11
	固定资产	1,023.62		1,023.62
合计		5,425.53	1,262.52	4,163.00

## 二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

### （一）信用减值损失

依据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认与计量》的相关规定，公司按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组，按信用风险特征组合计提信用损失准备。对正常风险或低风险组合的应收款项按账龄分析法计提信用损失准备，对存在重大减值风险项目单独进行减值测试，并计提信用损失准备。报告期内，公司按照计提信用损失准备的会计政策，计提信用减值损失 3,565.87 万元，其中：应收票据计提信用损失准备 34.18 万元，其他应收款计提信用损失准备 123.46 万元，应收账款计提信用损失准备 3,408.23 万元。

### （二）资产减值损失

公司计提资产减值损失 597.13 万元，其中：存货计提 6.62 万元，合同资产计提-433.11 万元，固定资产计提 1,023.62 万元。

#### 1、存货

公司按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。在资产负债表日，对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

2023 年度，公司计提存货跌价准备 6.62 万元。

## 2、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债，合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。

2023 年度，公司计提合同资产减值准备-433.11 万元。

## 3、固定资产

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2023 年度，公司计提固定资产减值准备 1,023.62 万元。

## 三、对公司的影响

公司本次计提信用减值损失和资产减值损失事项，符合《企业会计准则》和公司相关政策的规定，真实、客观地体现了公司资产的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为。经北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认，公司本次计提信用减值损失和资产减值损失合计 4,163.00 万元，将减少公司 2023 年度利润总额 4,163.00 万元。

特此公告。

深水海纳水务集团股份有限公司董事会

2024 年 4 月 29 日