

(2024)

证券代码: 000861

证券简称: 海印股份

公告编号: 2024-21 号

广东海印集团股份有限公司 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。

一、本次计提资产减值准备的情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》以及公司会计政策等相关规定，基于谨慎性原则，为真实反映公司的财务状况，公司各类资产进行了全面检查和减值测试，并对公司截止 2023 年 12 月 31 日合并报表范围内的有关资产计提相应的减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、金额

公司 2023 年度计提资产减值准备的资产项目主要为应收账款、其他应收款、存货、发放贷款及垫资、商誉、投资性房地产等资产。2023 年度公司计提各项资产减值准备总额为 96,451,556.87 元。具体明细如下：

单位：元

项目	年初至年末计提资产减值准备金额	占 2023 年度经审计归属母公司所有者净利润的比例
应收账款减值准备	1,856,767.28	1.19%
其他应收款减值准备	30,482.43	0.02%
存货跌价准备	42,409,138.93	27.20%

(2024)

贷款减值准备	27,918,798.15	17.91%
投资性房地产减值准备	13,968,469.23	8.96%
商誉减值损失	10,267,900.85	6.59%
合计	96,451,556.87	61.86%

本次计提资产减值准备事项是按照《企业会计准则》以及公司会计政策的相关规定执行，无需提交公司董事会审议。

二、单项重大减值准备计提情况说明

公司本次计提存货跌价准备 42,409,138.93 元，占公司最近一个会计年度经审计净利润的比例超过 27.20%。2023 年末公司及下属子公司各类存货账面余额、可变现净值及计提跌价准备余额情况如下：

单位：万元

项目	账面余额	可变现净值	计提跌价准备余额
存货	255,254.38	214,249.99	41,004.39

据上表公司及下属子公司 2023 年 12 月末存货计提跌价准备余额合计为 41,004.39 万元，其中年初已计提存货跌价准备余额 41,108.37 万元，本年计提存货跌价准备 4,576.73 万元，本年转销及其他减少存货跌价准备 4,680.71 万元。

单位：万元

资产名称	存货
账面余额	255,254.38
资产可收回金额	214,249.99
资产可收回金额的计算过程	公司对于可正常销售的存货价值扣除相关成本、费用及税金确定。

(2024)

本次计提资产减值准备的依据	企业会计准则，公司存货跌价准备计提办法。
本期计提数额	41,004.39
计提原因	公司判断该项资产存在减值的情形，公司期末存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本次计提各项资产减值准备合计 96,451,556.87 元，减少公司 2023 年度归属于母公司的净利润 78,005,452.44 元。本次计提的资产减值准备已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

四、本次计提资产减值准备的合理性说明

公司本次计提资产减值是根据相关资产的实际情况并经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，计提资产减值准备依据充分，且公允的反映了公司资产状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更加真实准确，具有合理性，有助于为投资者提供更可靠的会计信息。

特此公告

广东海印集团股份有限公司

董事会

二〇二四年四月三十日