

福建发展高速公路股份有限公司 关于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。

福建发展高速公路股份有限公司（以下简称公司）为准确地反映公司财务状况，依据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，遵循谨慎性原则，对截止 2024 年 12 月 31 日合并报表范围内的资产进行了清查和评估，对存在减值迹象的资产进行了减值测试，根据测算结果，对可能发生资产减值损失的资产计提相应的减值准备。

一、本次计提资产减值准备内容

公司 2024 年计提减值准备的资产项目为固定资产，全年共计提 15,026.47 万元资产减值准备。

二、本次计提资产减值准备情况说明

根据《企业会计准则》及公司执行的会计政策相关规定，公司聘请专业中介机构对存在资产减值迹象的罗宁高速资产组进行估值，本次估值采用未来现金流折现法，以确定资产组预计未来现金流量的现值，经过测算分析，出具了《福建发展高速公路股份有限公司拟资产减值测试涉及的福建罗宁高速公路有限公司持有的罗宁高速资产组估值报告》，依据估值结果拟计提固定资产减值准备 15,026.47 万元。

三、计提减值准备对公司财务状况的影响

本项减值准备的计提，将增加公司 2024 年度资产减值损失人民币 15,026.47 万元，减少 2024 年度归属于上市公司股东的净利润人民币 15,026.47 万元；并相应减少 2024 年 12 月 31 日归属于上市公司股东的股东权益人民币 15,026.47 万元，对本公司报告期的经营现金流没有影响。

四、计提减值准备所履行的审议程序

（一）审计委员会意见

公司董事会审计委员会 2025 年第二次会议审议一致通过了《关于 2024 年度资产减值测试的议案》。公司审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。本次计提资产减值准备后，公司财务报表能够更加真实、公允地反映公司实际财务状况和经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。审计委员会同意本次计提资产减值准备事项，并将该议案提交公司董事会审议。

（二）董事会意见

公司第十届董事会第七次会议审议一致通过了《关于计提资产减值准备的议案》。公司董事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能够真实、公允地反映公司的财务状况和经营成果。董事会同意本次计提资产减值准备事项。

五、其他说明

本次计提减值准备是基于谨慎性原则而做出的会计处理，不构成公司在法律上承担相关责任或放弃相关权利，敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

福建发展高速公路股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 19 日