

深圳市名家汇科技股份有限公司
关于2022年计提减值损失和核销坏账的公告

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。

深圳市名家汇科技股份有限公司（以下简称“公司”）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——业务办理第一章信息披露：第二节定期报告披露相关事宜》及公司会计政策等相关规定的要求，为公允反映公司各类资产的价值，每年末公司对各项资产进行清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试，预计各项资产的可收回金额低于其账面价值时，经过确认或计量，计提减值准备。此外，对部分无法收回的应收账款予以核销，现将相关情况公告如下：

一、本次计提信用减值损失、资产减值损失情况概述

本着谨慎性原则，公司对合并报表范围内截至2022年12月31日的应收账款及应收票据、其他应收款、长期应收款、存货、固定资产、长期股权投资、无形资产等资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需计提的资产减值准备及信用减值准备。

二、本次计提信用减值损失、资产减值损失的资产范围

公司2022年度计提减值损失的资产主要为应收账款、长期应收款、存货、其他应收款、一年内到期的非流动资产、固定资产、合同资产、应收票据及其他非流动资产，计提资产减值损失与信用减值损失合计248,919,508.58元，明细情况如下表：

单位：人民币元

项目名称	2022年计提减值准备金额
------	---------------

1、资产减值损失	91,675,000.02
其中：存货跌价准备	5,783,586.14
固定资产减值准备	152,543.95
合同资产减值准备	77,287,374.53
其他非流动资产减值准备	8,451,495.40
2、信用减值损失	157,244,508.56
其中：应收账款坏账准备	153,170,063.35
长期应收款坏账准备	-2,028,471.43
其他应收款坏账准备	10,138,858.66
应收票据坏账准备	-3,330,603.34
一年内到期的非流动资产坏账准备	-705,338.68
合计	248,919,508.58

三、主要资产减值准备计提情况说明

（一）资产减值损失

1、存货跌价准备计提情况说明

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定要求，期末公司对存货的可变现净值进行了测算。经测算，部分存货可变现净值低于实际成本，公司计提存货跌价准备，具体情况如下：

单位：人民币元

项目	2021年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2022年12月31日
库存商品	13,662,111.71	5,783,586.14	1,164,505.61	18,281,192.24
合计	13,662,111.71	5,783,586.14	1,164,505.61	18,281,192.24

2、固定资产减值准备计提情况说明

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定要求，期末公司对固定资产的可变现净值进行了测算。经测算，部分固定资产可变现净值低于实际成本，公司计提固定资产减值准备，具体情况如下：

单位：人民币元

项目	2022年12月31日 原值	累计折旧	减值准备	2022年12月31日 账面价值
固定资产	63,689,508.42	32,210,102.97	5,524,896.83	25,954,508.62
合计	63,689,508.42	32,210,102.97	5,524,896.83	25,954,508.62

3、合同资产减值准备计提情况及说明

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定要求，期末公司对合同资产的可变现净值进行了测算。公司计提合同资产跌价准备，具体情况如下：

单位：人民币元

项 目	2021年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	2022 年 12 月 31 日
已完工未结算资产	105,196,989.90	68,446,214.06	-	173,643,203.96
未到期的质保金	20,692,610.74	8,841,160.47	-	29,533,771.21
合计	125,889,600.64	77,287,374.53	-	203,176,975.17

4、其他非流动资产减值准备计提情况

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定要求，期末公司对其他非流动资产的可变现净值进行了测算。经测算，部分其他非流动资产可变现净值低于实际成本，公司计提其他非流动资产跌价准备，具体情况如下：

单位：人民币元

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
抵顶工程款的房产	96,348,174.44	9,121,851.93	87,226,322.51
预付工程款	3,048,078.81		3,048,078.81
预付土地款	37,952,391.00		37,952,391.00
合计	137,348,644.25	9,121,851.93	128,226,792.32

(二) 信用减值损失

1、应收账款坏账准备

单位：人民币元

类 别	2021年12月31日	本期计提	核销	2022 年12 月 31 日
按单项计提坏账准备	138,192,154.99	85,539,384.14	14,542,857.99	209,188,681.14
按组合计提坏账准备	206,946,146.30	67,615,524.21	1,414,202.43	273,077,468.08
合计	345,138,301.29	153,154,908.35	15,957,060.42	482,266,149.22

2、其他应收坏账准备

单位：人民币元

类别	2021年12月31日	本期计提	本期转回	2022年12月31日
按单项计提坏账准备	510,800.00	600,000.00		1,110,800.00
按组合计提坏账准备	13,781,626.18	9,558,858.66		23,340,484.84
合计	14,292,426.18	10,158,858.66		24,451,284.84

3、应收票据坏账准备

单位：人民币元

类别	2021年12月31日	本期变动金额	2022年12月31日
商业承兑汇票	3,330,603.34	-3,330,603.34	0.00
合计	3,330,603.34	-3,330,603.34	0.00

4、长期应收款坏账准备

单位：人民币元

项目	2021年12月31日	2022年12月31日	2022年12月31日
	坏账准备	坏账准备	减值损失
长期应收款	20,718,566.61	18,690,095.18	-2,028,471.43
合计	20,718,566.61	18,690,095.18	-2,028,471.43

5、一年内到期非流动资产坏账准备

单位：人民币元

项目	2022年		
	原值	坏账准备	净值
一年内到期的非流动资产	18,669,693.08	-934,479.29	17,735,213.79
合计	18,669,693.08	-934,479.29	17,735,213.79

四、本次计提减值损失、核销坏账对公司的影响

公司2022年度对上述各事项计提信用减值损失和资产减值损失合计为24,891.95万元，计入公司2022年度损益，导致公司2022年度合并报表利润总额减少24,891.95

万元。本次核销坏账1,712.16万元，此部分前期已全额计提坏账准备，不会影响公司当期损益。本次计提减值损失与核销坏账已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

五、本次计提减值损失、核销坏账的合理性说明

公司本次计提减值损失、核销坏账事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，体现了会计谨慎性的原则，符合公司的实际情况，能公允地反映截止2022年12月31日的公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司会计信息更加真实可靠，更具合理性。

特此公告。

深圳市名家汇科技股份有限公司

董 事 会

2023年4月27日

