

深圳市新南山控股（集团）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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2023年4月27日，深圳市新南山控股（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）召开了第六届董事会第二十四次会议、第六届监事会第十三次会议，会议审议通过了《关于2022年度计提资产减值准备的议案》。现将有关事项公告如下：

一、计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定的要求，为了更加真实、准确地反映公司截至2022年12月31日的资产和财务状况，公司对截至2022年12月31日合并报表范围内的各类资产进行了全面盘点和减值测试。根据测试结果，现对存在减值迹象的有关资产计提相应的减值准备。

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，公司及子公司2022年度计提资产减值准备175,471,774.57元，占公司2021年度经审计的归属于母公司所有者净利润的17.98%，具体情况如下：

项目	类别	2022年度计提金额(元)	占2021年度经审计归属于母公司所有者净利润的比例
应收票据减值损失	信用减值	-3,640,899.34	-0.37%
应收账款减值损失	信用减值	-22,632,126.69	-2.32%
其他应收款减值损失	信用减值	63,850,683.15	6.54%
长期应收款减值损失	信用减值	-102,999.10	-0.01%

项目	类别	2022 年度计提金额 (元)	占 2021 年度经审计 归属于母公司所有者 净利润的比例
应收款项融资减值损失	信用减值	-6,453.27	0.00%
一年内到期的非流动资产减值损失	信用减值	166,922.01	0.02%
其他非流动资产减值损失	信用减值	5,845,500.00	0.60%
小计		43,480,626.76	4.46%
存货跌价损失	资产减值	131,103,353.58	13.43%
固定资产减值损失	资产减值	887,794.23	0.09%
小计		131,991,147.81	13.52%
合计		175,471,774.57	17.98%

应收账款、应收票据信用减值冲回主要是制造业业务本年采取诉讼的方式加大催收力度，效果明显，收回以前年度已计提减值的应收款项。

存货、其他应收款减值原因主要是受市场、供需变化、政策调控、房地产周期等多种因素影响，公司基于现有项目销售情况及市场表现，房地产业务按照可变现净值与成本孰低方法进行存货减值测试，对存在减值迹象的项目计提减值，包括对为合作开发项目提供的财务资助也计提减值。

二、 本次资产减值准备的确认标准及计提办法

（一）信用减值损失计提情况

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定，基于应收账款、其他应收款、债权投资、应收票据、应收款项融资的信用风险特征，在组合基础上计算预期信用损失。公司根据历史信用损失经验及变动情况，结合当前状况以及对未来经营状况的预测，确定整个存续期预期信用损失率、估计预期信用损失。

各类金融资产信用损失的确定方法：

以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额

计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量的金融工具的预期信用损失。

当不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，直接减记该金融资产的账面余额。

经全面清查和减值测试，截至 2022 年 12 月 31 日，公司计提信用减值损失 4,348.06 万元，占公司 2021 年度经审计的归属于上市公司股东净利润的 4.46%。

（二）资产减值损失计提情况

1. 存货

公司期末对存货进行全面清查，于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

经全面清查和减值测试，截至 2022 年 12 月 31 日，公司计提存货

跌价准备 13,110.34 万元，占公司 2021 年度经审计的归属于上市公司股东净利润的 13.43%。

2. 固定资产

公司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，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的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。公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司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，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

经全面清查和减值测试，截至 2022 年 12 月 31 日，公司对固定资产计提资产减值损失 88.78 万元，占公司 2021 年度经审计的归属于上市公司股东净利润的 0.09%。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司 2022 年度计提各项资产减值准备 17,547.18 万元，预计将减少公司 2022 年度归属于上市公司股东净利润 16,807.09 万元，减少公司 2022 年度归属于上市公司股东所有者权益 16,807.09 万元。

本次计提资产减值准备事项有助于真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情形。

四、董事会审计委员会关于计提资产减值准备的说明

董事会审计委员会认为：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，是经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，依据充分。本次计提资产减值准备后，公司 2022 年度财务报表能够更加公允地反映截至 2022 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性，同意公司本次资产减值准备的计提。

五、监事会关于计提资产减值准备的说明

监事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策计提资产减值准备，符合公司实际情况，本次计提资产减值准备后，公司 2022 年度财务报表能更公允地反映截至 2022 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果。该事项的决策程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形，监事会同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

1. 第六届董事会第二十四次会议决议；
2. 第六届监事会第十三次会议决议；
3. 董事会审计委员会关于公司 2022 年度计提资产减值准备的说明。

特此公告。

深圳市新南山控股（集团）股份有限公司

2023 年 4 月 29 日