

证券代码：300506

证券简称：名家汇

公告编号：2024-041

深圳市名家汇科技股份有限公司 关于2023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》《创业板上市公司业务办理指南第2号—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。以及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2023年12月31日的应收账款、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、其他非流动资产-抵顶工程款的房产、无形资产、在建工程、投资性房地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2023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、其他非流动资产-抵顶工程款的房产、无形资产、在建工程、投资性房地产，计提资产减值损失与信用减值损失合计184,687,741.01元，明细情况如下表：

单位：人民币元

项目名称	2023年计提减值准备金额
1、资产减值损失	57,751,271.22

其中：存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,597,803.26
合同资产减值损失	31,586,240.35
投资性房地产减值损失	1,234,020.47
固定资产减值损失	13,490.84
其他非流动资产-抵顶工程款的房产减值损失	17,804,474.00
在建工程减值损失	5,208,290.21
无形资产减值损失	306,952.09
2、信用减值损失	126,936,469.79
其中：应收账款坏账准备	112,938,825.85
长期应收款坏账准备	-135,325.07
其他应收款坏账准备	14,890,517.81
应收票据坏账准备	0.00
一年内到期的非流动资产坏账准备	-757,548.80
合计	184,687,741.01

三、主要资产减值准备计提情况说明

（一）资产减值损失

1、存货跌价损失及合同履约成本减值损失情况说明

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定要求，期末公司对存在减值迹象的存货和合同履约成本可变现净值进行了测算。经测算，部分存货可变现净值低于账面价值，公司计提了存货跌价准备，具体情况如下：

单位：人民币元

类别	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	18,281,192.24	1,597,803.26		14,818,921.69		5,060,073.81
合同履约成本	8,168,100.00					8,168,100.00
合计	26,449,292.24	1,597,803.26		14,818,921.69		13,228,173.81

2、固定资产减值损失计提情况说明

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定要求，期末公司对存在减值迹象的固定资产的可收回金额进行了测算。经测算，部分固定资产可收回金额低于账面价值，公司计提了固定资产减值损失，具体情况如下：

单位：人民币元

项目	期末账面原值	累计折旧	减值准备	期末账面价值
固定资产	61,438,396.99	33,321,885.60	5,524,611.26	22,591,900.13
合计	61,438,396.99	33,321,885.60	5,524,611.26	22,591,900.13

项目	2022年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2023年12月31日
固定资产减值准备	5,524,896.83	13,490.84	13,776.41	5,524,611.26
合计	5,524,896.83	13,490.84	13,776.41	5,524,611.26

3、合同资产减值损失计提情况及说明

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收回金额进行了测算。公司计提了合同资产减值损失，具体情况如下：

单位：人民币元

项目	2022年12月31日	本期计提	本期转回	2023年12月31日
已完工未结算资产	165,475,103.96	41,508,112.04		206,983,216.00
未到期的质保金	29,533,771.21		9,921,871.69	19,611,899.52
合计	195,008,875.17	41,508,112.04	9,921,871.69	226,595,115.52

4、其他非流动资产-抵顶工程款的房产减值损失准备计提情况

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收回金额进行了测算。经测算，部分其他非流动资产可收回金额低于账面价值，公司计提了其他非流动资产-抵顶工程款的房产减值损失，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	90,815,446.44	26,905,006.93	63,910,439.51
预付工程款	2,796,402.57		2,796,402.57
预付土地款	39,088,563.00		39,088,563.00

合计	132,700,412.01	26,905,006.93	105,795,405.08
----	----------------	---------------	----------------

5、在建工程减值损失计提情况说明

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定要求，期末公司对在建工程的可收回金额进行了测算。公司计提了在建工程减值损失，具体情况如下：

单位：

人民币元

项目	2022年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2023年12月31日
在建工程减值准备	0.00	5,208,290.21	0.00	5,208,290.21
合计	0.00	5,208,290.21	0.00	5,208,290.21

6、无形资产减值损失计提情况

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定要求，期末公司对无形资产的可收回金额进行了测算。公司计提了无形资产减值损失，具体情况如下：

项目	期末账面原值	累计折旧	减值准备	期末账面价值
土地使用权	15,139,530.00	2,233,443.62	306,952.09	12,599,134.29
软件	1,311,470.11	523,961.91	0.00	787,508.20
专利权	19,800.00	19,800.00	0.00	0.00
合计	16,470,800.11	2,777,205.53	306,952.09	13,386,642.49

7、投资性房地产减值损失计提情况

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定要求，期末公司对投资性房地产的可收回金额进行了测算。公司计提了无形资产减值损失，具体情况如下：

单位：人民币元

项目	期末账面原值	累计折旧	减值准备	期末账面价值
投资性房地产 (房屋建筑物)	15,119,097.30	6,608,350.83	1,255,339.47	7,255,407.00
合计	15,119,097.30	6,608,350.83	1,255,339.47	7,255,407.00

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额	2023年12月31日
		计提	固定资产转入	处置	
投资性房地产减值准备	0.00	1,234,020.47	21,319.00	0.00	1,255,339.47
合计	0.00	1,234,020.47	21,319.00	0.00	1,255,339.47

(二) 信用减值损失

1、应收账款坏账准备

单位：人民币元

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	209,188,681.14	167,450,536.86	24,150,000.00			352,489,218.00
按组合计提坏账准备	273,077,468.08	-30,361,711.01				242,715,757.07
合计	482,266,149.22	137,088,825.85	24,150,000.00			595,204,975.07

2、其他应收款坏账准备

单位：人民币元

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,110,800.00					1,110,800.00
按组合计提坏账准备	23,340,484.84	14,890,517.81				38,231,002.65
合计	24,451,284.84	14,890,517.81				39,341,802.65

3、长期应收款坏账准备

单位：人民币元

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
长期应收款坏账准备	18,690,095.18	-135,325.07				18,554,770.11
合计	18,690,095.18	-135,325.07				18,554,770.11

4、一年内到期非流动资产坏账准备

单位：人民币元

类别	2022年12月31日余额	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日余额
		计提坏账	其他	转回或转销	其他	
一年内到期的非流动资产	17,735,213.79	-757,548.80		13,615,985.67		3,361,679.32
合计	17,735,213.79	-757,548.80		13,615,985.67		3,361,679.32

三、本次计提减值损失、核销坏账对公司的影响

公司2023年度对上述各事项计提信用减值损失和资产减值损失的合计为18,468.77万元，计入公司2023年度损益，导致公司2023年度合并报表利润总额减少18,468.77万元。本次计提资产减值损失与信用减值损失已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

四、本次计提信用减值损失、资产减值损失的合理性说明

公司本次计提信用减值损失、资产减值损失事项符合《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，本次计提减值损失后能公允的反映截止2023年12月31日公司财务状况、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

2024年4月26日