

证券代码：600246

证券简称：万通发展

公告编号：2024-023

北京万通新发展集团股份有限公司 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。

北京万通新发展集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年3月28日召开第九届董事会第二次临时会议暨2023年度会议和第九届监事会第二次临时会议暨2023年度会议，审议通过《关于计提长期股权投资减值准备的议案》《关于计提存货减值准备及信用损失准备的议案》，现将有关事项公告如下：

一、计提资产减值准备情况概述

为真实、准确地反映公司的资产状况和财务状况，公司根据《企业会计准则》及其应用指南、《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》等有关规定，对截止2023年12月31日的各类资产进行减值测试，并经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审定，2023年度公司按照规定计提资产减值准备共计20,825万元，具体如下：

项目	2023年度计提资产减值准备金额（万元）
长期股权投资减值准备	5,563
存货跌价准备	3,615
信用损失准备	11,647
其中：应收账款损失准备	214
其他应收款损失准备	11,433
合计	20,825

二、计提资产减值准备的相关说明

（一）长期股权投资减值准备

根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》《企业会计准则第8号——减值准备》及公司会计政策等相关规定，公司管理层应当关注长期股权投资账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等情况。出现类似情况

时，公司应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值判断，可回收金额低于长期股权投资账面价值的，应当进行减值测试。根据减值测试结果，公司对长期股权投资计提减值准备 5,563 万元。

（二）存货减值准备

根据《企业会计准则第 1 号——存货》的有关规定，存货在资产负债表日按照成本与可变现净值孰低计量，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。根据存货减值测试结果，公司对 2023 年度存货计提减值准备 3,615 万元。

（三）信用损失准备

根据会计准则和公司执行的会计政策，对于应收款项，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。当在单项应收款项层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收款项，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。根据预期信用损失模型测试结果，公司对 2023 年度应收账款及其他应收款合计计提信用减值准备 11,647 万元。

三、本次计提事项对公司财务状况的影响

公司本次计提资产减值准备合计 20,825 万元，影响公司 2023 年度合并报表归属于上市公司股东的净利润减少 20,825 万元，相应减少公司 2023 年度所有者权益 20,825 万元。本次计提依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司实际情况，客观、公允地反映了公司的资产价值和经营成果。本次计提资产减值准备不会对公司的正常经营产生重大影响。

四、本次计提事项履行的审议程序

（一）2024 年 3 月 25 日，公司召开第九届董事会审计委员会 2024 年第二次会议审议通过《关于计提长期股权投资减值准备的议案》《关于计提存货减值准备及信用损失准备的议案》。审计与风险控制委员会认为：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，且计提事项遵循谨慎性、合理性原则，符合公司的实际情况，能够公允反映公司财务状况及经营成果。审计与风险控制委员会同意将该事项提交公司董事会审议。

（二）2024年3月28日，公司召开第九届董事会第二次临时会议暨2023年度会议，审议通过《关于计提长期股权投资减值准备的议案》《关于计提存货减值准备及信用损失准备的议案》。

（三）2024年3月28日，公司召开第九届监事会第二次临时会议暨2023年度会议，审议通过《关于计提长期股权投资减值准备的议案》《关于计提存货减值准备及信用损失准备的议案》。

特此公告。

北京万通新发展集团股份有限公司

董事会

2024年3月30日