

广东东鹏控股股份有限公司

关于 2023 年年度计提信用减值准备及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的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东东鹏控股股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月18日召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第五次会议，审议并通过了《关于计提信用减值准备及资产减值准备的议案》。现将具体情况说明如下：

一、本次计提信用减值准备及资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》以及公司会计政策的相关规定，为客观公允反映公司的财务状况、资产价值和经营成果，本着谨慎性原则，公司及下属子公司对2023年12月31日的应收款项、其他应收款、应收票据、存货、固定资产、投资性房地产及长期股权投资等各类资产进行了减值测试，对可能发生减值损失的相关资产计提减值准备。经过测试，2023年度计提各项减值损失共计209,845,067.36元。具体情况如下：

单位：万元

项 目	本年计提金额
一、信用减值损失	10,560.49
其中：应收票据信用减值准备	-141.83
应收账款信用减值准备	9,054.72
其他应收款信用减值准备	1,647.60
二、资产减值损失	10,424.02
其中：存货减值损失	7,664.08
固定资产减值损失	965.32
投资性房地产减值损失	1,552.65
长期股权投资减值损失	241.97
合计	20,984.51

二、计提信用减值准备及资产减值准备的具体情况

(一) 公司对信用减值准备的确认方法为：

公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产的预期信用损失进行估计。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果有客观证据表明某项金融资产已发生信用减值，则公司对该金融资产单项计提信用减值准备。

2023年公司计提的信用减值损失合计105,604,895.07元，具体情况如下：

1、公司所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不计提信用减值准备。

2、2023年公司对部分应收款项单项计提信用减值准备，主要由于公司业务地产客户恒大系企业（以下简称“恒大”）、华夏幸福系企业（以下简称“华夏幸福”）、蓝光系企业（以下简称“蓝光”）、荣盛系企业（以下简称“荣盛”）、世茂系企业（以下简称“世茂”）、中南系企业（以下简称“中南”）、融创系企业（以下简称“融创”）、金科系企业（以下简称“金科”）、阳光城系企业（以下简称“阳光城”）、泰禾系企业（以下简称“泰禾”）、奥园系企业（以下简称“奥园”）、富力系企业（以下简称“富力”）、碧桂园系企业（以下简称“碧桂园”）等房地产行业客户报告期内出现债务违约，故对截至2023年12月31日公司合并报表范围内上述客户的应收账款、应收票据、其他应收款等债权单项计提信用减值准备，具体计提明细如下：

单位：万元

客户名称	应收账款余额	其他应收款余额	合计	计提比例	期末信用减值准备余额
恒大	57,827.74	15,000.00	72,827.74	87.10%	63,433.00
融创	1,927.25	23,277.83	25,205.08	40.00%	10,082.03
华夏幸福	4,057.69	0.00	4,057.69	98.36%	3,991.30
蓝光	4,796.84	0.00	4,796.84	83.77%	4,018.14
世茂	3,343.33	1,000.00	4,343.33	77.51%	3,366.47
金科	6,932.94	15.00	6,947.94	59.83%	4,157.01
阳光城	3,412.66	15.00	3,427.66	67.47%	2,312.72
中南	1,343.45	5,073.60	6,417.05	60.71%	3,895.51
荣盛	7,734.16	10.00	7,744.16	43.61%	3,376.99
泰禾	593.70	0.00	593.70	100.00%	593.70

奥园	799.78	0.00	799.78	60.58%	484.49
富力	297.74	0.00	297.74	100.00%	297.74
碧桂园	2,577.11	0.00	2,577.11	40.96%	1,055.57
其他客户	1,014.67	0.00	1,014.67	100.00%	1,014.67
合计	96,659.08	44,391.43	141,050.51		102,079.36

3、除对已发生信用减值的金融资产在单项资产基础上确定其信用损失外，公司采用减值矩阵确定相关金融资产的信用损失。公司以共同信用风险特征为依据，将金融资产分为不同组别。2023年公司对应收款项组合计提信用损失的金额为26,779,825.01元。

(二) 公司对存货跌价准备确认方法为：

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对于在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

2023年公司计提存货跌价准备76,640,776.26元，主要是由于部分库龄较长的存货的市场价格较低，导致其可变现净值低于成本。

(三) 公司对固定资产、投资性房地产、长期股权投资减值准备确认方法为：

2023年公司计提固定资产减值准备9,653,167.44元，主要原因是根据公司的经营规划，部分设备计划处置，预期未来不能为公司带来经济利益流入。

2023年公司计提投资性房地产减值准备15,526,498.35元，主要系资产的可变现净值低于账面价值。

2023年公司计提长期股权投资减值准备2,419,730.24元，主要系参股的联营企业苏州爱蜂巢经营不善，投资确定无法回收，对账面价值全额计提减值。

三、本次计提信用减值准备及资产减值准备对公司的影响

本次计提信用减值准备及资产减值准备，导致2023年度利润总额减少209,845,067.36元。本次计提信用减值准备及资产减值准备事项，真实反映公司财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为。

四、备查文件

- 1、公司第五届董事会第六次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第五次会议决议。

特此公告。

广东东鹏控股股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十日