

证券代码：000961

证券简称：中南建设

公告编号：2024-052

江苏中南建设集团股份有限公司
关于2023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。

一、计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》等相关规定，本着谨慎性原则，公司对截至2023年12月31日的资产进行了减值测试，2023年度新增计提各项资产减值准备合计30.85亿元。公司各项减值准备变化情况如下：

单位：万元

项目	2023年1月1日余额	本期计提金额	其他变动金额		2023年12月31日余额
			转回或转销	其他	
信用减值准备	325,169.86	92,087.32	6,402.28	11,416.37	399,438.52
存货跌价准备	357,775.66	162,311.13	205,609.21	-	314,477.57
合同资产减值准备	137,739.55	42,616.41	-	-	180,355.97
商誉减值准备	149.93	-	-	-	149.93
合同取得成本	5,242.38	11,471.91	2,084.70	-	14,629.58
合计	826,077.37	308,486.76	214,096.20	11,416.37	909,051.57

有关情况已在公司2023年度财务报告中体现。

二、计提资产减值准备合理性的说明

1、信用减值准备

公司以预期信用损失为基础，对应收款项进行减值测试并确认损失，根据《企业会计准则第14号——收入》及减值测试结果，公司2023年新增计提应收账款减值准备31,595.35万元，其他应收账款减值准备59,683.74万元，长期应收款减值准备808.23万元。转回应收票据坏账准备282.00万元，转回、核销及其他变动导致应收账款坏账准备减少885.05万元，转回、核销及其他变动导致其他应收账款减值准备减少16,651.61万元。2023年末，公司信用减值准备合计399,438.52万元。

2、存货跌价准备

公司根据存货成本账面价值与可变现净值测算存货跌价准备水平。公司的存货在资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备并计入当期损益。存货可变现净值按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确定。

2023年度公司根据《企业会计准则》等相关规定，根据当前市场状况，本着谨慎性原则公司对项目可变现净值进行减值测试后，新增对开发成本计提跌价准备132,943.97万元，对开发产品计提跌价准备29,367.16万元。合并导致开发产品跌价准备增加162,311.13万元。同时转销以前年度开发成本跌价准备187,196.37万元，开发产品跌价准备18,412.84万元。2023年末，公司存货跌价准备合计314,477.57万元。

3、合同资产减值准备

公司根据《企业会计准则第14号——收入》，对于符合合同资产定义的，以预期信用损失为基础，进行减值处理，并确认损失。2023年公司新增计提合同资产减值准备42,616.41万元。2023年末，公司合同资产减值准备180,355.97万元。

4、合同取得成本

公司根据《企业会计准则第14号——收入》，对于符合合同取得成本定义的，以账面价值高于预期能够取得的剩余对价与将要发生的成本的差额，相应地计提减值准备。2023年公司新增计提合同取得成本减值准备11,471.91万元。转回以前年度合同取得成本减值准备2,084.7万元。2023年末，公司合同取得成本减值准备14,629.58万元。

三、计提及转回资产减值准备对公司的影响

公司2023年度计提资产减值准备金额合计30.21亿元，减少2023年度合并报表利润总额30.21亿元，减少2023年度归属于上市公司股东的净利润26.84亿元，减少2023年末归属于上市公司股东的所有者权益26.84亿元。

公司坚持会计谨慎性原则，计提有关资产减值准备符合《企业会计准则》等相关规定，有助于公司2023年度财务报告更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。

特此公告。

江苏中南建设集团股份有限公司
董事会

二〇二四年四月二十三日