

证券代码：600638

证券简称：新黄浦

编号：临 2024-008

上海新黄浦实业集团股份有限公司 关于公司 2023 年度计提资产减值准备及 部分资产核销的公告

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个别及连带责任。

公司于 2024 年 4 月 29 日召开了第九届五次董事会会议，审议通过了《关于公司 2023 年度计提资产减值准备及部分资产核销的议案》。具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备情况

（一）本次计提资产减值准备概况

为真实反映公司 2023 年度的财务状况和经营成果，公司根据《企业会计准则》及公司会计政策，对截至 2023 年 12 月 31 日的各项资产进行清查分析，对存在减值迹象的资产进行减值测试，预计资产的可变现净值或可回收金额低于其账面价值时，计提减值准备；对已经收回或无法收回的资产分别予以转回或转销。

经测试，公司 2023 年度计提资产减值准备合计 3,679.13 万元。

（二）本次计提资产减值准备事项

1、存货跌价准备

根据《企业会计准则》，期末存货按成本与可变现净值孰低的原则计价，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。2023 年，公司综合考虑外聘专业机构对存货房产的价值评估、房产所在地的市场情况和房产自身状态等因素，对存在减值迹象的存货项目进行了减值测试，对成本高于其可变现净值的存货计提跌价准备，共计提存货跌价准备 3,097.71 万元。

2、投资性房地产减值准备

公司在年末聘用外部专业评估机构，对持有的存在减值迹象的投资性房地产进行了减值测试，减值测试结果表明资产的可回收金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备，共计提投资性房地产减值准备 581.42 万元。

二、本次资产核销情况

（一）本次资产核销概况

本次核销事项主要为客户或已破产、或法院已强制执行但无可执行财产，公司已全力追讨，现确认已无法收回的已计提损失资产项目。本次核销后，公司对前述款项仍保留继续追索的权利，公司相关部门将建立已核销的应收账款、其他应收款及其他流动资产等会计科目的备查账目，保留以后可能用以追索的资料，继续落实责任人随时跟踪，一旦发现对方有偿债能力将立即追索。

（二）本次资产核销事项

1、其他应收款核销：公司对债务人的其他应收款予以核销，该笔款项账面价值 100,000,000 元，累计计提坏账准备 100,000,000 元，本次核销金额为 90,686,920.00 元。

2、其他流动资产核销：公司对其他流动资产予以核销，该笔资产账面价值 98,604,170.32 元，累计计提减值准备 98,604,170.32 元，核销金额为 98,604,170.32 元。

三、本次计提资产减值准备及资产核销对公司的影响

上述计提资产减值准备事项减少公司 2023 年度合并报表利润总额人民币共 3,679.13 万元。

上述资产核销事项对公司 2023 年度利润不产生影响。

四、董事会意见

董事会认为：本次计提资产减值准备及部分资产核销依据《企业会计准则》及公司相关会计政策实施，能更准确反映公司资产的实际市场价值，符合会计谨慎性原则。董事会同意本次计提资产减值准备及部分资产核销方案。

五、董事会审计委员会意见

董事会审计委员会认为：根据《企业会计准则》和公司相关会计政策规定，公司计提资产减值准备及部分资产核销符合公司实际情况，资产减值准备计提后，更能公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果。同意将议案提交董事会审议。

六、监事会意见

监事会认为：根据《企业会计准则》和公司相关会计政策规定，公司计提资

产减值准备及部分资产核销符合公司实际情况，资产减值准备计提后，更能公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，相关决策程序符合有关法律、法规和公司相关制度的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。同意本次计提资产减值准备及部分资产核销。

特此公告。

上海新黄浦实业集团股份有限公司

董事会

2024年4月29日