

证券代码：600823
债券代码：155391
债券代码：163216
债券代码：163644
债券代码：175077
债券代码：175192

证券简称：ST世茂
债券简称：19世茂G3
债券简称：20世茂G1
债券简称：20世茂G2
债券简称：20世茂G3
债券简称：20世茂G4

公告编号：临2024-043

上海世茂股份有限公司 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个别及连带责任。

上海世茂股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月28日召开第九届董事会第二十六次会议、第九届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司2023年度计提资产减值准备的议案》，该事项无需提交公司股东大会审议。现将相关情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

为了更加真实、准确和公允地反映公司截至2023年12月31日的资产状况、财务状况及经营成果，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，对公司及下属子公司截止2023年12月31日可能减值的资产计提了减值准备。

2023年度公司计提的资产减值准备和信用减值准备合计为1,191,302.43万元，具体明细如下：

单位：万元

项目	减值类别	计提减值金额
应收账款减值准备	信用减值损失	29,436.52
其他应收款减值准备	信用减值损失	20,312.95

项目	减值类别	计提减值金额
其他非流动资产减值准备	信用减值损失	767,037.56
小计		816,787.04
存货跌价准备	资产减值损失	286,379.56
长期股权减值准备	资产减值损失	21,695.31
持有待售资产减值准备	资产减值损失	66,440.53
小计		374,515.39
合计		1,191,302.43

注：若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，为四舍五入原因造成。

二、 计提资产减值准备事项的具体说明

（一）信用减值损失

1、应收账款及其他应收款减值准备

在资产负债表日，对于应收账款及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收账款和其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征，将应收账款和其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

2023 年公司对应收账款和其他应收款分别计提信用损失 29,436.52 万元、20,312.95 万元。

2、其他非流动资产减值准备

资产负债表日，公司对存在减值迹象的其他非流动资产进行减值测试。其他非流动资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。

2023 年公司对其他非流动资产计提减值准备 767,037.56 万元。

（二）资产减值损失

1、存货跌价准备

在资产负债表日，公司对存货采用成本与可变现净值孰低计量，存货成本高

于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。存货跌价准备按单个存货项目计提，与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。

2023 年公司对存货计提减值准备 286,379.56 万元。

2、长期股权投资减值准备

2023 年第三季度，山东领邦华皓置业有限公司（以下简称：“山东领邦”）进入破产重整程序。

山东领邦 2023 年度经审计营业收入 0.00 万元，占公司最近一期经审计营业收入的 0.00%；2023 年末经审计总资产 170,341.12 万元，占公司最近一期经审计总资产的 1.39%；2023 年末经审计净资产 21,695.31 万元，占公司最近一期经审计归母净资产的 2.06%。

法院已指定破产管理人，相关资料、证照已移交管理人，山东领邦不再纳入公司合并报表范围。

2023 年公司对持有山东领邦的股权全额计提了减值准备 21,695.31 万元。

3、持有待售资产减值准备

资产负债表日，公司对存在减值迹象的持有待售资产进行减值测试。持有待售资产账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2023 年公司对持有待售资产计提减值准备 66,440.53 万元。

三、 本次计提减值准备对公司的影响

公司本次计提的资产减值准备合计 1,191,302.43 万元，减少公司 2023 年合并净利润 1,108,334.97 万元，减少归属于上市公司股东的净利润 680,409.91 万元。

四、 公司履行的决策程序

（一） 审计委员会的履职情况

公司第九届董事会审计委员会审议通过了该事项，审计委员会认为公司本次

计提资产减值准备，是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，计提资产减值准备依据充分，能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，符合公司实际情况，同意将该议案提交公司第九届董事会第二十六次会议审议。

（二） 董事会意见

公司第九届董事会第二十六次会议以 6 票同意，0 票反对，2 票弃权审议通过了《关于公司 2023 年度计提资产减值准备的议案》，详见公司同日披露的《世茂股份第九届董事会第二十六次会议决议公告》（公告编号：临 2024-041）。

董事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定，基于谨慎性原则，结合公司资产及实际经营情况计提资产减值准备，依据充分，计提资产减值准备后能更公允地反映公司财务状况及经营成果，董事会同意公司本次计提资产减值准备事项。

（三） 监事会意见

监事会认为：公司基于谨慎性原则，公司对合并报表范围内截至 2023 年 12 月 31 日的各类资产进行减值测试，对存在减值迹象的有关资产计提了减值准备，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，能够真实、准确地反映公司 2023 年度财务状况和经营成果，不会影响公司正常经营。

五、 其他说明

公司 2023 年度计提减值准备符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，能够真实客观反映公司截止 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不会影响公司正常经营。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

上海世茂股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 30 日