

证券代码：600185

股票简称：格力地产

编号：临 2024-058

债券代码：185567、250772 债券简称：22 格地 02、23 格地 01

格力地产股份有限公司

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。

一、计提资产减值准备情况概述

根据《会计准则第 8 号—资产减值》《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定，为真实、准确、公允地反映公司财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司对截至 2024 年 6 月 30 日合并报表中主要资产进行了减值测试，对合并报表范围内可能发生资产减值损失的有关资产计提相应减值准备。

公司本次计提资产减值准备的资产范围包括应收账款、其他应收款、存货、长期股权投资、债权投资，计提各项资产减值准备合计 29,938.80 万元，占公司 2023 年度经审计的归属于母公司所有者净利润绝对值的比例为 38.54%，具体情况如下：

资产名称	计提减值准备金额 (万元)	占公司 2023 年度经审计的归属于 母公司所有者的净利润绝对值 的比例 (%)
应收账款	-209.82	-0.27
其他应收款	519.77	0.67
存货	9,707.98	12.50
长期股权投资	19,849.15	25.55
债权投资	71.72	0.09
合计	29,938.80	38.54

本次计提的资产减值准备计入的报告期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。本次计提资产减值准备是公司财务部门初步测算的结果，未经会计师事务所审计，实际金额以会计师事务所经审计的财务数据为准，对公司 2024 年半年度利润的影响详见公司《2024 年半年度报告》。

二、计提资产减值准备的具体说明

(一) 计提金融资产减值准备的情况说明

1、金融资产减值准备的计提方法

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本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。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，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，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预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将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。对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2、计提金融资产减值准备情况

公司于每一资产负债表日以预期信用损失为基础，对金融资产进行减值会计处理并确认损失准备，2024 年半年度计提应收账款坏账准备-209.82 万元，计提其他应收款坏账准备 519.77 万元，计提贷款及其他垫款损失准备 71.72 万元。

(二) 计提存货跌价准备的情况说明

1、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

2、计提存货跌价准备情况

公司基于谨慎性原则，按照存货可变现净值低于其成本的差额，对存在风险的项目计提存货跌价准备。依据 2024 年 6 月 30 日存货中各个项目的可变现净值低于其成本的差额计算，计提存货跌价准备 9,707.98 万元，转销以前年度计提的存货跌价准备 25,432.23 万元。

(三) 计提长期资产减值准备的情况说明

1、长期资产减值准备的计提方法

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本

公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、计提长期资产减值准备情况

公司于资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时，公司进行减值测试。公司根据长期股权投资和无形资产的账面价值超过其可收回金额的差额确认为减值损失，2024年半年度，公司计提长期股权投资减值准备 19,849.15 万元。

三、计提资产减值准备对公司财务状况的影响

(一) 2024年半年度公司计提各项资产减值准备合计 29,938.80 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少公司 2024年半年度归属于上市公司股东的净利润 29,965.09 万元，相应减少归属于上市公司所有者权益 29,965.09 万元。

(二) 计提资产减值准备后，公司 2024年半年度实现归属于上市公司股东的净利润为-77,691.13 万元，归属于上市公司所有者权益为 477,991.27 万元，上述数据未经会计师事务所审计。

四、公司履行的决策程序

(一) 董事会会议的召开、审议和表决情况

公司于 2024 年 8 月 29 日召开的第八届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。董事会认为公司按照《企业会计准则》及资产实际情况计提减值准备，计提减值依据充分，能够客观、真实、公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，保证财务报表的可靠性，同意本次计提资产减值准备。

本议案在提交董事会前已经公司第八届董事会审计委员会第十一次会议审议通

过，审计委员会认为本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，计提资产减值准备后，能够更加准确、客观地反映公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。

（二）监事会意见

公司于 2024 年 8 月 29 日召开的第八届监事会第十六次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。监事会认为公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司的实际情况，计提后更能客观、真实、公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，未发现存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，同意本次计提资产减值准备。

特此公告。

格力地产股份有限公司

董事会

二〇二四年八月三十一日