

广州珠江发展集团股份有限公司

关于 2024 年 1-9 月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法律责任。

根据《企业会计准则》和广州珠江发展集团股份有限公司（以下简称“公司”）会计政策相关规定，为真实反映公司的财务状况及经营成果，基于谨慎性原则，公司对各类资产进行清查梳理及减值测试。经资产减值测试，2024 年 1-9 月公司资产减值准备变动金额为 331.36 万元，其中当期计提资产减值准备减少利润总额的金额为 1,228.77 万元，当期转回应收账款、其他应收款减值准备增加利润总额的金额为 85.30 万元，结转存货跌价准备金额为 121.13 万元，结转投资性房地产减值准备金额为 4.71 万元，因其他变动影响的金额为-686.27 万元。

一、2024 年 1-9 月减值准备余额及当期计提情况

单位：人民币万元

序号	项目	期初余额	2024 年 1-9 月计提金额	2024 年 1-9 月结转/转回金额	其他变动	期末余额
1	应收账款	2,700.47	890.31	-0.94	-7.33	3,582.51
2	存货	818.13	2.82	-121.13	-668.32	31.50
3	其他应收款	33,808.28	335.64	-84.36	-10.62	34,048.94
4	一年内到期的非流动资产	5,487.07				5,487.07
5	长期股权投资	1,971.51				1,971.51
6	投资性房地产	4.71		-4.71		
	合计	44,790.17	1,228.77	-211.14	-686.27	45,121.53

（一）应收账款

根据应收账款坏账准备相关会计准则及公司会计政策规定，2024 年 1-9 月公司新增计提应收账款坏账准备金额为 890.31 万元，转回应收账款坏账准备金额为 0.94 万元，因其他变动影响的金额为-7.33 万元。

（二）存货

根据存货跌价准备相关会计准则及公司会计政策规定，公司资产负债表日的存货按照账面成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。2024年1-9月，公司新增计提存货跌价准备金额为2.82万元，因销售结转存货跌价准备金额为121.13万元，其他变动影响的金额为-668.32万元，原因为公司根据实际状况及未来用途把部分存货转为投资性房地产，相应的存货跌价准备转入投资性房地产。

（三）其他应收款

根据其他应收款坏账准备相关会计准则及公司会计政策规定，2024年1-9月，公司新增计提其他应收款坏账准备金额为335.64万元（主要是增加对亿华公司代垫临迁费的减值准备299.61万元），转回其他应收账款坏账准备金额为84.36万元，因其他变动影响的金额为-10.62万元。

（四）投资性房地产

根据投资性房地产减值准备相关会计准则及公司会计政策规定，公司2024年1-9月因销售结转投资性房地产减值准备金额为4.71万元。

二、董事会意见

公司第十一届董事会审计委员会2024年第六次会议于2024年10月24日审议同意《关于2024年1-9月计提资产减值准备的提案》并报送公司董事会审议。公司第十一届董事会2024年第八次会议于2024年10月29日审议通过《关于2024年1-9月计提资产减值准备的议案》。

三、对公司财务状况的影响

2024年1-9月公司资产减值准备变动金额为331.36万元，其中当期计提资产减值准备减少利润总额的金额为1,228.77万元，当期转回应收账款、其他应收款减值准备增加利润总额的金额为85.30万元，结转存货跌价准备金额为121.13万元，结转投资性房地产减值准备金额为4.71万元，因其他变动影响的金额为-686.27万元。本次计提资产减值损失的金额未经公司年审会计师事务所审计，具体影响金额以公司年审会计师事务所审计的数据为准，敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

广州珠江发展集团股份有限公司董事会

2024年10月30日