

证券代码：600665 证券简称：天地源 公告编号：临2023-018
债券代码：185167 债券简称：21天地一
债券代码：185536 债券简称：22天地一
债券代码：137566 债券简称：22天地二

天地源股份有限公司

关于 2022 年度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。

天地源股份有限公司（以下简称公司）于 2023 年 3 月 10 日召开的第十届董事会第十一次会议和第十届监事会第五次会议分别审议通过了《关于 2022 年度计提资产减值准备的议案》。根据中国证券监督管理委员会和上海证券交易所相关要求，现将公司本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备的原因

为真实、准确反映公司财务状况和经营成果，公司依据《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，对合并财务报表范围内截止 2022 年 12 月 31 日的存货、应收款项、其他应收款项等进行了减值测试，拟对可能发生减值损失的存货计提资产减值准备、对应收款项及其他应收款项计提信用减值准备。

二、本次计提资产减值准备的范围和金额

公司及下属子公司对 2022 年可能存在减值迹象的各类资产进行了全面检查和减值测试，拟计提各类资产减值准备合计 13,570.23 万元，具体情况如下表：

单位：元

项目	期初数	本期计提	本期减少或转回	期末数
应收账款坏账准备	26,411,805.00	3,768,727.87	25,012,591.87	5,167,941.00
其他应收款坏账准备	83,374,102.48	28,783,778.60	12,733,309.72	99,424,571.36
存货跌价准备	282,967,951.44	103,149,802.23	15,694,728.62	370,423,025.05
合计	392,753,858.92	135,702,308.70	53,440,630.21	475,015,537.41

三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法说明

（一）应收账款坏账准备

对应收账款，公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。

根据以上方法，本报告期公司对应收账款拟计提坏账准备 376.87 万元。

（二）其他应收账款坏账准备

对其他应收款，公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。

根据以上方法，本报告期公司对其他应收款拟计提坏账准备 2,878.38 万元。

（三）存货跌价准备

公司期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量，对于期末存货可变现净值低于账面价值的部分，计提存货跌价准备。以存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，并考虑货币的时间价值进行折现处理后，确定其可变现净值。

根据以上方法，公司拟对以下项目中的开发产品计提存货跌价准备，其中：欧筑 1898 项目 2,769.68 万元、上唐府项目 1,859.88 万元、御湾雅墅项目 1,560.01 万元、水墨江山项目 941.42 万元、九悦香都项目 856.27 万元、悦熙广场 581.20 万元、熙悦湾项目 501.95 万元、熙湖畔项目 414.31 万元、熙樾台项目 375.00 万元、万熙天地项目 297.63 万元、曲江香都项目 157.64 万元。共拟计提跌价准备 10,314.98 万元。

四、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本期拟计提各项资产减值准备共计 13,570.23 万元，减少本期合并利润总额 13,570.23 万元，减少本期合并净利润 10,177.67 万元，减少本期合并报表范围归属母公司净利润 9,577.44 万元。

五、履行的审议程序

（一）董事会和监事会审议及表决情况

2023 年 3 月 10 日，公司第十届董事会第十一次会议审议通过了《关于 2022 年度计提资产减值准备的议案》。表决结果：11 票同意、0 票反对、0 票弃权。

2023 年 3 月 10 日，公司第十届监事会第五次会议审议通过了《关于 2022 年度计提资产减值准备的议案》。表决结果：6 票同意、0 票反对、0 票弃权。

（二）独立董事发表的独立意见

公司 2022 年度计提资产减值准备遵循并符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，审议程序合法，依据充分。计提资产减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及中小股东利益的情形。因此，我们同意公司本次计提资产减值准备事项。

（三）董事会审计委员会意见

2023 年 2 月 24 日，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称希格玛会计师事务所）向公司董事会审计委员会提交和汇报了 2022 年度《审计情况》和《审计工作总结》等报告。董事会审计委员会全体委员对上述报告进行了认真审阅，认为真实、准确反映公司财务状况和经营成果，同意公司依据《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，对合并财务报表范围内截止 2022 年 12 月 31 日的存货、应收款项、其他应收款项等进行减值测试，对可能发生减值损失的存货计提资产减值准备、对应收款项及其他应收款项计提信用减值准备，并形成以下意见：

1、公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提资产减值准备依据充分，符合公司资产现状；

2、本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，有助于更加公允地反映截至 2022 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息；

3、本次计提资产减值准备不存在损害公司及中小股东利益的情形；审计委员会同意公司本次计提资产减值准备。

（四）监事会意见

公司 2022 年度计提资产减值准备遵循并符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，审议程序合法，依据充分。计提资产减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及中小股东利益的情形。因此，监事会同意公司本次计提资产减值准备事项。

六、备查文件

（一）公司第十届董事会第十一次会议决议；

（二）公司第十届监事会第五次会议决议；

(三) 公司独立董事关于第十届董事会第十一次会议审议相关事项的独立意见;

(四) 公司董事会审计委员会关于第十届董事会第十一次会议审议相关事项的意见;

(五) 公司监事会关于第十届监事会第五次会议审议相关事项的意见。

特此公告。

天地源股份有限公司董事会

二〇二三年三月十一日