



万科企业股份有限公司

关于计提和核销 2024 年半年度减值准备的公告

证券代码：000002、299903 证券简称：万科 A、万科 H 代

公告编号：2024-093

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

万科企业股份有限公司（以下简称“公司”）第二十届董事会第九次会议审议通过了《关于计提和核销 2024 年半年度减值准备的议案》。根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对截至 2024 年 6 月 30 日存在减值迹象的资产进行了减值测试，本着谨慎原则，对可能发生减值损失的资产计提了减值准备。

一、本次计提资产减值准备的综合情况

2024 年上半年度公司因计提或合并范围变动，共增加各类减值准备 417,877.49 万元，转回或转销各类减值准备合计 169,196.97 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，公司各项资产减值准备余额合计人民币 1,469,417.53 万元，较上年末增加人民币 248,680.52 万元。

序号	科目	本期计提减值准备金额 (万元)	计提原因
1	信用减值损失	217,884.26	以预期信用损失为基础，按信用风险特征对应收款项计提信用损失准备。
2	存货跌价准备	192,789.88	存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。
3	长期股权投资减值准备	8,359.16	长期股权投资按照账面价值与可收回金额孰低计量。当其可收回金额低于其账面价值的，计提长期股权投资减值准备。
4	合并范围变动	-1,155.81	合并范围变动影响
	合计	417,877.49	-

注：未考虑减值准备的转回或转销。

二、公司本期计提减值准备的详细情况

（一）信用损失准备和预付款项坏账准备

按照公司会计政策，公司本报告期新增计提信用损失准备人民币 217,884.26 万元；本报

告期转回信用损失准备人民币 8,174.93 万元，系因相关应收款项以及其他应收款收回而转回的信用损失准备；本报告期合并范围变动减少信用损失准备人民币 1,155.81 万元，系因相关收购或处置公司造成的变动。

报告期末，公司信用损失准备和预付款项减值准备余额为人民币 577,707.92 万元，较上年末净增加人民币 208,553.52 万元。

（二）存货跌价准备

公司存货跌价准备期初余额为人民币 798,624.91 万元。报告期末，公司根据目前的市场状况和项目实际销售情况，对开发项目进行减值测试，本报告期新增计提存货跌价准备 192,789.88 万元，本报告期转销存货跌价准备 161,022.04 万元，期末存货跌价准备余额为人民币 830,392.75 万元。

（三）长期股权投资减值准备

报告末，公司对持有的个别联营公司的股权投资计提减值准备 8,359.16 万元。报告期末，公司长期股权投资的减值余额为 49,240.46 万元。

（四）其他资产减值准备

本报告期其他资产未计提减值。报告期末公司投资性房地产减值准备余额为人民币 12,076.39 万元。

综上所述，报告期末公司各项资产减值准备合计人民币 1,469,417.53 万元，其中存货跌价准备占比 56.51%。相关处理符合有关规定和公司内控制度，符合公司资产实际情况，有利于公司保持稳健的财务状况。

三、备查文件

公司第二十届董事会第九次会议决议。

特此公告。

万科企业股份有限公司
董事会
二〇二四年八月三十日