

证券代码：400205

证券简称：泛海 3

主办券商：山西证券

泛海控股股份有限公司

关于计提信用及资产减值损失的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

泛海控股股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 29 日召开第十一届董事会第一次会议及第十一届监事会第一次会议，审议通过了《关于公司计提信用及资产减值损失的议案》。为真实、准确地反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及控股子公司于 2023 年 12 月末对各类资产进行了全面清查、进行减值测试并相应计提了减值准备，现将具体情况公告如下：

一、本次计提信用及资产减值损失概述

（一）计提减值损失原因

根据《企业会计准则》等相关规定的要求，为真实、准确地反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的资产价值，公司对各类资产进行了全面清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试，预计各项资产的可变现净值低于其账面价值时，计提减值准备。

（二）计提减值损失的范围、总金额

经减值测试后公司 2023 年度计提各项信用及资产减值损失 382,994.01 万元，具体如下：

项目（损失以“-”号列示）	本期金额（万元）
信用减值损失：	
其他应收款坏账准备	-328,301.83
应收保费坏账准备	-4,681.49
债权投资减值损失	-25,304.68

项目（损失以“-”号列示）	本期金额（万元）
其他	493.86
信用减值损失小计	-357,794.14
资产减值损失：	
存货跌价损失	-25,177.78
商誉减值损失	-22.09
资产减值损失小计	-25,199.87
合计	-382,994.01

二、本次计提信用及资产减值损失对公司的影响

报告期计提信用及资产减值损失减少公司 2023 年度利润总额 382,994.01 万元。

三、本次计提的重大信用及资产减值损失的依据、数据和原因说明

（一）其他应收款坏账准备

报告期，公司原境外间接附属子公司中泛控股有限公司（以下简称“中泛控股”）因被联合临时清盘人接管导致境外子公司中泛集团有限公司（以下简称“中泛集团”）对其丧失控制权，中泛集团不再将中泛控股纳入财务报表合并范围，对中泛控股的应收款项不再抵销，因此公司其他应收款期末余额大幅增加。报告期公司计提其他应收款坏账准备 328,301.83 万元，主要系中泛集团对应收中泛控股的其他应收款按照预计可收回金额低于账面余额的金额计提了信用减值损失。

（二）债权投资减值损失

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产的预期信用损失进行估计。根据自初始确认信用风险的变化情况，对金融资产区分三个阶段测算不同期限的预期信用损失，如发现存在客观减值证据的债权投资，判定为第三阶段金融资产，确认整个存续期预期信用损失。本年度计提债权投资减值损失 25,304.68 万元，主要系子公司中国民生信托有限公司及中泛集团对出现减值迹象的债权投资项目按照预期损失情况计提了减值准备。

（三）存货跌价准备

公司的存货在资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备并计入当期损益。本年度计提存货跌价准备 25,177.78 万元，主要系对武汉中心大厦减值测试后计提的存货跌价准备。

（四）其他项目减值损失

2023 年末按照公司相关会计政策对应收保费、应收账款、商誉等计提减值损失 4,209.72 万元。

四、董事会关于计提信用及资产减值损失的合理性说明

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司 2023 年度计提减值准备的计提依据充分、合理，使公司的会计信息更加真实可靠、更具合理性。公司董事会同意公司本次计提信用及资产减值损失事项。

五、监事会关于计提信用及资产减值损失的意见

公司本次按照《企业会计准则》和有关规定进行减值计提，符合公司的实际情况，能够更加充分、公允地反映公司的资产状况，公司董事会就该事项的决议程序合法合规。公司监事会同意公司本次计提信用及资产减值损失事项。

特此公告。

泛海控股股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 30 日