

证券代码：600390

证券简称：五矿资本

公告编号：临2024-011

五矿资本股份有限公司

关于2023年度计提资产减值准备、信用减值准备及核销相关资产的公告

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。

五矿资本股份有限公司（以下简称“公司”或“五矿资本”）于2024年4月24日召开的第九届董事会第十次会议，审议通过了《关于2023年度计提资产减值准备、信用减值准备及核销相关资产的议案》，同意2023年公司及下属控股子公司根据各自实际情况，计提相关资产减值准备和信用减值准备2,048.00万元，以及已经公司第九届董事会第二次会议审议通过核销资产减值准备7,584.38万元。具体情况说明如下：

一、计提资产减值准备和信用减值准备的主要情况概述

为公允反映公司各类资产价值，结合《企业会计准则》、《五矿资本资产减值准备管理办法》及相关制度规定，公司2023年1-12月计提相关减值准备2,048.00万元，详见下表：

单位：万元 币种：人民币

计提项目	2023年1-12月计提金额
应收账款	-131.86
其他应收款	-57.18
买入返售金融资产	131.84
其他流动资产-融出资金	-8.36
其他债权投资	222.70

计提项目	2023年1-12月计提金额
应收融资租赁款	1,890.86
合计	2,048.00

公司2023年度计提相关资产减值准备和信用减值准备2,048.00万元，具体构成如下：

1、应收账款和其他应收款

2023年度公司冲回应收账款和其他应收款减值准备189.04万元。

对于有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失信息时，公司依据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，计提减值准备。

2、买入返售金融资产

2023年度公司计提买入返售金融资产减值准备131.84万元。

对于股票质押式回购业务形成的金融资产，公司根据不同风险水平的资产或资产组合的违约风险敞口、违约概率、违约损失率及前瞻性因子等参数计量预期信用损失并进行减值计提。

3、其他流动资产-融出资金

2023年度公司冲回其他流动资产-融出资金减值准备8.36万元。

对于融资融券业务形成的金融资产，公司根据不同风险水平的资产或资产组合的违约风险敞口、违约概率、违约损失率及前瞻性因子等参数计量预期信用损失并进行减值计提。

4、其他债权投资

2023年度公司计提其他债权投资减值准备222.70万元。

对于其他债权投资，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。

5、应收融资租赁款

2023年度公司计提应收融资租赁款减值准备1,890.86万元。

对于应收融资租赁款，公司通过综合考虑单笔资产或资产组合的违约风险暴露、违约概率、违约损失率及前瞻性调整因子等参数的减值模型来确定计提的预期信用损失金额。

二、核销其他应收款和买入返售金融资产的主要情况概述

本年公司共计核销买入返售金融资产75,838,831.34元和其他应收款5,000.00元，已经公司2023年8月28日第九届董事会第二次会议审议通过。

三、本次计提资产减值准备、信用减值准备及核销相关资产对公司财务的影响

2023年度公司计提资产减值准备和信用减值准备共计2,048.00万元，减少公司2023年度利润总额2,048.00万元。

2023年度公司核销其他应收款和买入返售金融资产7,584.38万元，已经公司2023年8月28日第九届董事会第二次会议审议通过。以上资产核销事项对公司2023年度利润总额不产生影响。

四、监事会意见

公司监事会认为：本次计提资产减值准备、信用减值准备及核销相关资产的表决程序符合有关法律、法规的规定；符合《企业会计准则》等相关规定，依据充分；计提及核销后更能公允反映公司资产状况，符合公司实际情况。同意2023年公司及下属控股子公司根据各自实际情况，计提相关资产减值准备和信用减值准备2,048.00万元，以及已经公司第九届董事会第二次会议审议通过核销资产减值准备7,584.38万元。

五、备查文件

- 1、公司第九届董事会第十次会议决议；
- 2、公司第九届监事会第七次会议决议。

特此公告。

五矿资本股份有限公司董事会

2024年4月25日