

证券代码：000617

证券简称：中油资本

公告编号：2024-006

中国石油集团资本股份有限公司 关于计提2023年度资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

为真实反映中国石油集团资本股份有限公司（以下简称公司）财务状况和经营成果，按照《企业会计准则》及公司会计政策，公司对2023年12月末各项资产进行清查。因贷款规模扩大及结构变化等原因，根据谨慎性原则，2023年度公司计提金融资产及应收款项信用减值损失362,138万元，具体情况说明如下：

一、计提资产减值准备的具体情况说明

（一）计提金融资产及应收款项减值准备的依据和方法

根据财政部《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定以及公司相关会计政策，为客观反映各类资产价值，公司采用预期信用损失法，对纳入计提减值范围的金融资产及应收款项进行减值测试，并计提减值准备。

（二）计提金融资产及应收款项减值准备情况

2023年度，公司对合并层面持有的金融资产及应收款项计提减值损失497,433万元，转回减值损失135,295万元，具体情况如下：

单位：万元

编号	项目名称	本期发生额
1	拆出资金及存放同业款项	-14,886
2	发放贷款及垫款与表外信贷承诺及担保	273,289
3	长期应收款	-63,264
4	债权投资	164,343

编号	项目名称	本期发生额
5	其他债权投资	4,114
6	其他应收款及其他资产	-1,458
	合计	362,138

1. 拆出资金及存放同业款项

2023 年度，公司对拆出资金转回信用减值损失 15,615 万元；对存放同业款项计提信用减值损失 729 万元。

2. 发放贷款及垫款与表外信贷承诺及担保

2023 年度，公司对发放贷款及垫款计提信用减值损失 255,708 万元，转回信用减值损失 17,934 万元；对表外信贷承诺及担保计提信用减值损失 53,188 万元，转回信用减值损失 17,673 万元。

3. 长期应收款

2023 年度，公司对长期应收款转回信用减值损失 63,264 万元。

4. 债权投资

2023 年度，公司对债权投资计提信用减值损失 179,461 万元，转回信用减值损失 15,118 万元。

5. 其他债权投资

2023 年度，公司对其他债权投资计提信用减值损失 4,114 万元。

6. 其他应收款及其他资产

2023 年度，公司对其他应收款及其他资产计提减值损失 4,233 万元，转回减值损失 5,691 万元。

二、对单项资产计提减值准备占净利润 30%以上的说明

根据相关规定，对单项资产计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的净利润绝对值的比例在 30%以上的具体情况说明如下：

对 A 公司年末贷款余额 2,642,000 万元，根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，按照预期信用损失模型对该笔贷款进行减值测试，模型参数是以合理成本即可获取的、合理且有依据的、关于过去事项、当前状况以及未来经济状况的预测信息为基础，包括信贷资产余额、违约率、损失率、时间因子、风险调整系数等，根据模型计算本年对 A 公司贷款计提信用减值损失

149,436.75 万元。

三、计提资产减值准备对公司的影响

2023 年度，公司对合并报表层面持有的金融资产及应收款项计提减值损失 497,433 万元，转回减值损失 135,295 万元，预计减少利润总额 362,138 万元，减少净利润 265,343 万元，减少所有者权益 265,343 万元。

公司本次计提的资产减值准备已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，该等影响已在 2023 年度财务报告中反映。

特此公告。

中国石油集团资本股份有限公司

董 事 会

2024 年 3 月 29 日