

泛海控股股份有限公司 关于公司计提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。

泛海控股股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年8月27日召开第十届董事会第八次临时会议及第十届监事会第四次临时会议，审议通过了《关于公司计提资产减值准备的议案》。为真实、准确地反映公司截至2020年6月30日的资产状况和财务状况，按照《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，公司及控股子公司于2020年6月末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，并相应计提了减值准备，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备概述

（一）计提资产减值准备原因

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2020年6月30日的资产价值，基于谨慎性原则，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，计提资产减值准备。

（二）计提资产减值准备的资产范围、总金额

经资产减值测试后公司2020年半年度计提各项资产减值准备64,718.54万元，具体如下：

项目	本期金额（万元）
信用减值损失：	
债权投资减值损失	15,048.62
买入返售金融资产减值损失	8,587.86
融出资金减值损失	7,248.86
其他	-77.20
信用减值损失小计	30,808.14
资产减值损失：	
存货跌价准备	33,910.40
资产减值损失小计	33,910.40
合计	64,718.54

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

报告期计提资产减值准备减少公司 2020 年半年度净利润及净资产 58,884.74 万元。

三、本次计提的重大资产减值准备的依据、数据和原因说明

（一）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。公司根据债权投资资产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。本期计提债权投资减值损失 15,048.62 万元。

（二）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。可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。本期按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备 33,910.40 万元。

（三）其他项目减值损失

其他项目减值损失系子公司证券公司计提买入返售金融资产减值损失 8,587.86 万元，融出资金减值损失 7,248.86 万元，其余主要为各类应收款项转回减值损失 77.20 万元。

四、董事会关于计提资产减值准备的合理性说明

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司 2020 年半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，董事会同意公司本次计提资产减值准备。

五、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

根据《公司章程》、《企业会计准则》和相关会计政策，公司 2020 年半年度计提资产减值准备符合公司资产的实际情况及相关政策的要求。对可能发生损失的部分资产计提资产减值准备，能够更加公允地反映公司的资产状况，有助于提供更加真实可靠的会计信息，不存在损害公司和股东利益的情形。公司独立董事同意公司本次计提资产减值准备。

六、监事会关于计提资产减值准备的意见

公司本次按照《企业会计准则》和有关规定进行资产减值计提，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，监事会同意公司本次计提资产减值准备。

特此公告。

泛海控股股份有限公司董事会

二〇二〇年八月二十九日