

国盛金融控股集团股份有限公司

关于 2023 年度确认公允价值变动损益及计提减值损失的公告

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

国盛金融控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 3 月 28 日召开第四届董事会第三十八次会议暨 2023 年度董事会会议、第四届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于 2023 年度确认公允价值变动损益及计提减值损失的议案》，具体情况如下：

一、本次确认公允价值变动损益及计提减值损失的情况概述

（一）确认公允价值变动损益及计提减值损失的原因

为真实、准确反映公司截至2023年12月31日的财务状况、资产价值、经营成果，公司根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定要求对可能发生减值迹象的资产进行了充分分析及评估，本着谨慎性原则，经第三方专业评估公司的评估和会计师事务所的分析性复核，对相关资产确认了公允价值变动或计提减值损失。

（二）确认公允价值变动损益及计提减值损失的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

公司对2023年末确认公允价值变动损益及计提减值损失的范围包括公允价值变动、信用减值损失、资产减值损失等。本次确认公允价值变动收益1,479.92万元，计提减值损失1,435.57万元。具体情况如下：

单位：万元

项目	2023 年度
公允价值变动收益	1,479.92

其中：其他非流动金融资产	-5,905.04
衍生金融工具	-85.57
交易性金融资产	7,462.82
交易性金融负债	7.71
信用减值损失	1,435.57
其中：应收款项	1,737.87
买入返售金融资产	-631.63
融出资金	32.71
其他债权投资	296.62
资产减值损失	0.00
其中：长期股权投资	0.00
商誉	0.00

二、本次确认公允价值变动损益及计提减值损失的具体说明

（一）公允价值变动

对存在活跃市场的金融资产，公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融资产，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确认公允价值。2023年公司确认公允价值变动1,479.92万元，其中，确认其他非流动金融资产公允价值变动损失5,905.04万元，确认交易性金融资产公允价值变动收益7,462.82万元，具体情况如下：

1.其他非流动金融资产

至本医疗科技（上海）有限公司。评估机构按照权重结合采用上市公司比较法及交易案例比较法对该项目进行价值评估。受投资项目所处行业在资本市场溢价并购事件的影响，本期所持至本医疗价值上升170.00万元。

嘉兴力鼎栢富股权投资合伙企业（有限合伙）。该项目系基金投资项目，2022年四季度才开展实质投资业务，当年采用成本法确认账面价值，评估机构2023年

改用市场法进行价值评估，本期所持嘉兴力鼎价值减少40.00万元。

中南资源控股有限公司。该公司主营业务有所调整，评估机构相应调整评估可比样本，采用了与上年相同的评估方法市场法进行评估。该公司净资产有所下降，2023年完成增发股份，公司对其持股比例由1.37%下降至0.29%，本期所持中南资源股权价值下降6,040.78万元。

2.交易性金融资产

公司通过公开市场报价、第三方估值技术、穿透底层持仓估值分析、未来可回收现金流量计量等方法确认交易性金融资产的公允价值。2023年年度确认交易性金融资产的公允价值变动收益共计7,462.82万元。

（二）信用减值损失

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、开展融资类业务（含融资融券、约定购回、股票质押回购等）形成的资产，以及货币市场拆出（借出）资金或证券、应收款项和租赁应收款等进行减值处理并确认损失准备。基于上述金融工具的分类与性质，结合自身风险管理实践及减值指引的相关要求，公司建立预期信用损失模型计量上述金融工具的减值损失。经测试，2023年年度计提信用减值损失金额共计1,435.57万元。

（三）资产减值损失

评估机构采用与上年相同的评估方法对长期股权投资项目、商誉进行价值评估，经复核，公司长期股权投资项目、商誉本期均未发生减值。

1.长期股权投资减值准备

公司长期股权投资项目中，对趣店集团的投资规模较大。公司采用市场法对趣店集团进行价值评估。自2023年起，趣店集团本期收入主要来源于“快马”快递业务，故本次评估调整选取快递行业上市公司作为可比样本。因公司所持趣店集团股权比例有所上升，且2023年趣店集团总体业绩有所改善，因此2023年对趣店集团项目估值有所提升。2022年趣店集团受传统消费贷款业务规模下降影响，财务状况和业绩显著下滑，公司对其减值9,065.07万元。

2.商誉减值测试

（1）商誉形成情况

截止2023年末，公司商誉账面原值为316,252.52万元，其中合并国盛证券有限责任公司商誉账面原值为316,203.10万元。商誉形成的原因是公司收购国盛证券有限责任公司100%股权支付对价大于并购日享有的可辨认净资产公允价值份额。

（2）商誉减值准备上年计提情况

依据企业会计准则规定，公司每年聘请第三方专业评估机构对商誉进行减值测试。公司将国盛证券有限责任公司与商誉相关的全部经营性资产及负债作为资产组价值，资产组的确认每年均保持一致。2022年，受国内外形势和多重超预期因素冲击，证券行业业绩承压显著，公司计提国盛证券商誉减值准备10,080.46万元。

（3）本期商誉评估情况

评估机构采用与上年相同的市场法-上市公司比较法对商誉进行评估。评估机构结合实际情况，对本次评估的个别关键参数进行了微调。经相关敏感性测试，参数微调不影响本次评估结论。2023年商誉相关资产组可收回金额为1,498,600.00万元，高于商誉相关资产组账面价值，本期商誉未发生减值。

三、本次确认公允价值变动损益及计提减值损失对公司财务状况的影响

本次确认公允价值变动收益1,479.92万元，增加公司2023年归属于上市公司股东的净利润1,479.92万元；计提减值损失1,435.57万元，减少公司2023年归属于上市公司股东的净利润1,435.57万元。

本次确认公允价值变动损益及计提减值损失计入的报告期间为2023年1月1日至2023年12月31日，公司本次确认公允价值变动损益及计提减值损失已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

四、关于确认公允价值变动损益及计提减值损失合理性的说明

公司2023年度确认公允价值变动及计提的减值损失已经公司第四届董事会第三十八次会议暨2023年度董事会会议和第四届监事会第二十二次会议审议通过。公司董事会审计委员会事前表示了认可。

公司本次确认公允价值变动及计提减值损失遵照并符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，是根据公司实际情况基于谨慎性原则而做出的，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况，能够真实、客观地反映公司截至2023

年12月31日的财务状况和2023年度经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

五、备查文件

- 1.董事会决议；
- 2.董事会审计委员会决议；
- 3.监事会决议。

特此公告

国盛金融控股集团股份有限公司

二〇二四年三月二十九日