

证券代码：001210

证券简称：金房能源

公告编号：2024-011

金房能源集团股份有限公司

关于 2023 年度计提减值准备及公允价值变动损失的 公告

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

金房能源集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 26 日召开了第四届董事会第八次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司〈2023 年度计提减值准备及公允价值变动损失〉的议案》。现将具体情况公告如下：

一、计提减值准备情况概述

1. 计提减值准备的具体情况

为真实、公允的反映公司的财务状况、资产价值及经营成果、本着谨慎性原则，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，对相关资产计提了减值准备，具体明细如下：

信用减值损失：

单位：元

项目	本期计提金额
坏账准备	14,103,861.57
其中：应收账款坏账准备	14,234,220.57
应收票据坏账准备	52,370.40
其他应收款坏账准备	-182,729.40
合计	14,103,861.57

资产减值损失：

单位：元

项目	本期计提金额
资产减值损失	2,311,026.39
其中：合同资产减值损失	2,699,241.66
其他非流动资产减值损失	-338,215.27
合计	2,311,026.39

本次计提减值准备计入的报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

2. 本次计提减值准备的具体说明

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评

估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——未到期质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	应收票据 预期信用损失率(%)	合同资产 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

二、确认公允价值变动损失情况概述

公允价值变动损失：

单位：元

项目	本期变动金额
公允价值变动损失	117,255,858.13
其中：交易性金融资产公允价值变动损失	117,255,858.13
合计	117,255,858.13

2023年8月至2024年1月期间，公司披露了《关于信托产品逾期兑付的风险提示公告》（公告编号：2023-052、2023-060、

2023-069、2024-001)，公司持有的“中融-圆融 1 号集合资金信托计划”信托产品到期未兑付。截至本公告披露日，上述信托产品的本金及投资收益尚未兑付，并存在本息不能全部兑付的风险，其影响程度具有不确定性。基于谨慎性原则，公司决定对所持上述信托产品确认公允价值变动损失 119,000,000.00 元。

除上述事项外，公司 2023 年度持有的其余交易性金融资产，确认公允价值变动收益 1,744,141.87 元。

综上所述本期确认公允价值变动损失 117,255,858.13 元。

三、本次计提减值准备及公允价值变动损失对公司的影响

公司本次计提减值准备及公允价值变动损失合计 133,670,746.09 元，预计将减少公司 2023 年度合并报表利润总额 133,670,746.09 元。公司本次计提减值准备及公允价值损失已经 2023 年度审计机构审计。

四、董事会关于本次计提减值准备及公允价值变动损失的合理性说明

董事会认为：根据《企业会计准则》等相关规定，公司 2023 年度计提减值准备及公允价值变动损失，符合公司资产实际情况和相关政策规定。公司计提减值准备及公允价值变动损失后，能够更加公允地反映公司的资产状况，可以使公司资产价值更加真实准确，具有合理性。

五、监事会关于本次计提减值准备及公允价值变动损失的审核意见

监事会认为：公司计提减值准备及公允价值变动损失，符合资产的实际情况和相关政策规定。公司董事会就该项议案的决策程序

符合相关法律、法规和《公司章程》等规定，计提上述减值准备及公允价值变动损失能够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。监事会同意本次减值准备及公允价值变动损失的计提。

六、备查文件

1. 第四届董事会第八次会议决议；
2. 第四届监事会第六次会议决议。

特此公告。

金房能源集团股份有限公司董事会

2024年4月26日