

证券代码：000863

证券简称：三湘印象

公告编号：2024-032

三湘印象股份有限公司

关于公司计提资产减值准备和预计负债的公告

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。

为真实反映公司财务状况及资产价值，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，公司对可能发生减值损失的相关资产计提了减值准备，对诉讼案件中很可能承担的担保损失计提了预计负债。

一、计提资产减值准备情况概述

公司对截至2024年6月30日合并报表范围内的各类资产进行了清查，对可能发生资产减值损失的相关资产进行了减值测试，并计提资产减值准备-1,248,355.02元，本次计提减值准备计入的报告期间为2024年1月1日至2024年6月30日，具体情况如下：

项目	本期计提金额（单位：元）
1、信用减值损失	
应收账款坏账准备	-1,791,294.20
其他应收款坏账准备	262,398.20
应收票据坏账准备	119,520.00
2、资产减值损失	
合同资产减值准备	161,020.98
合计	-1,248,355.02

注：上述数据未经会计师事务所审计。

二、本次计提信用减值损失和资产减值损失的具体情况说明

1、应收票据、应收账款、其他应收款坏账准备事项

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，

采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本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应收票据、应收账款、其他应收款预期信用损失进行估计。

经测算，本期公司计提应收票据坏账准备119,520.00元、计提应收账款坏账准备-1,791,294.20元、其他应收款坏账准备262,398.20元，合计-1,409,376.00元。其中应收账款坏账准备计提情况如下：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,260,471.92	-1,791,294.20				19,469,177.72
单项计提坏账准备的应收账款	7,458,824.42					7,458,824.42
合计	28,719,296.34	-1,791,294.20				26,928,002.14

2、合同资产减值准备事项

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。经测算，本期公司计提合同资产减值准备161,020.98元。

三、本次计提预计负债的情况

2013年6月9日，根据上海市松江区人民法院民事判决书(2013)松民二(商)初字第36号主要内容：解除原告中国农业银行股份有限公司上海松江支行与被告肖孙建、上海湘源房地产发展有限公司(公司全资子公司)于2011年2月12日签订的《个人购房担保借款合同》；偿还涉案金额本金1,286,250元以及暂计至2012年12月20日止的利息、复利、罚息等。上海湘源房地产发展有限公司为个人购房提供阶段性担保，因此承担连带清偿责任。

经执行，法院已轮候查封被执行人名下的房屋，但无法处置，法院作出(2013)松执字第5083号裁定，终结执行程序。

2024年6月14日，公司接到法院传票，中国农业银行上海松江支行就案件上海市松江区人民法院民事判决书(2013)松民二(商)初字第36号向松江法院申请恢复执行。公司根据实际情况，对很可能承担的担保损失计提预计负债2,124,569.09元。

四、本次计提资产减值准备及预计负债对公司的影响

公司本次计提各项减值准备、预计负债将减少2024年半年度归属于上市公司股东的净利润1,114,874.78元，减少2024年半年度归属于上市公司股东所有者权益1,114,874.78元。

本次计提资产减值准备、预计负债符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，能够真实客观地反映公司截至2024年6月30日的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不会影响公司正常经营。敬请广大投资者注意投资风险。

五、审计委员会关于公司计提资产减值准备及预计负债合理性的说明

审计委员会认为：本次计提资产减值准备和预计负债是基于谨慎性原则，遵照《企业会计准则》和公司相关财务会计制度的规定，客观、公允地反映了公司资产负债表日的财务状况、资产价值及经营成果，依据和原因合理、充分，符合

公司实际情况，同意本次计提资产减值和预计负债。

特此公告。

三湘印象股份有限公司董事会

2024年8月27日