

恺英网络股份有限公司

关于公司计提资产减值准备及金融资产公允价值变动的公告

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。

一、本次计提资产减值准备及金融资产公允价值变动的情况概述

（一）本次计提资产减值准备及金融资产公允价值变动的原因

为了更加真实、客观反映恺英网络股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的财务状况、资产价值及经营状况，根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理：4.1 定期报告披露相关事宜》等规则及公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，公司对截至2021年12月31日合并报表范围内的各类资产进行检查评估，对于资产负债表日存在减值迹象的相关资产，进行了减值测试，结果表明存在减值迹象的，估计其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的金额，计提减值准备；对于以公允价值计量的金融资产，评估确认其于资产负债表日的公允价值并进行计量。

（二）本次计提资产减值准备及金融资产公允价值变动的资产范围、金额和计入的报告期间

项目	2021年计提损失金额（万元）
（一）信用减值损失	-2,141.55
其中：应收账款	-3,037.46
其他应收款	895.91
（二）资产减值损失	1,991.96
其中：长期股权投资	1,991.96

（三）金融资产公允价值变动损失	2,276.75
其中：交易性金融资产	-3,031.45
其他非流动金融资产	5,737.54
其他权益工具投资	-429.34
合计	2,127.16

上表中，收益以“-”号填列。

本次计提资产减值准备及金融资产公允价值变动拟计入的报告期间为2021年度。

二、本次计提资产减值准备及金融资产公允价值变动的具体说明

（一）信用减值损失

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金融资产的预期信用损失进行估计。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。应收账款，对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司本次计提的信用减值损失为应收账款、其他应收款。公司以预期信用损失为基础，对各项目按其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。2021年应收账款坏账准备余额减少3,037.46万元，系本年计提坏账准备3,726.32万元，本年转回以前年度计提坏账准备6,763.78万元；其他应收款坏账准备余额增加895.91万元，系本年计提坏账准备2,490.94万元，本年转回以前年度计提坏账准备1,595.03万元。受上述变动影响，本年转回信用减值损失2,141.55万元。

（二）资产减值损失

公司根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》及《企业会计准则第8号—资产减值》，积极关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被

投资单位所有者权益账面价值的份额等情况；有证据表明存在减值迹象的，在资产负债表日对长期股权投资进行减值测试，对其可收回金额低于长期股权投资账面价值的部分计提减值损失。本次需计提资产减值损失 1,991.96 万元。

(三) 金融资产公允价值变动损失

单位：万元

项目	交易性金融资产	其他非流动金融资产	其他权益工具投资
公允价值变动损失	-3,031.45	5,737.54	-429.34
资产公允价值的计算过程	公司采用活跃市场中的报价确定交易性金融资产的公允价值,其与账面价值的变动额确认为公允价值变动损益。	公司结合被投资主体的经营状况及评估专业人士的意见,综合评估其他非流动金融资产、其他权益工具投资的公允价值,其与评估前账面价值的变动额确认为公允价值变动损益。	
本次确认公允价值的依据	根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017)》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017)》等相关规定,对交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他权益工具投资以期末的公允价值进行计量。		

公允价值变动原因	主要系由周瑜代持有的本公司股票的市场价格变动。	主要由于公司参股的西藏志睿创业投资企业（有限合伙）的公允价值变动导致。该合伙企业的重点投资项目受政策、市场变化等原因影响，存在业务持续恶化、停止经营或现金流枯竭等情况。	主要由于公司投资的上海乐相科技有限公司、北京战龙网络科技有限公司、AIMHIGH GLOBAL CORP. 的公允价值发生了变动。
----------	-------------------------	--	---

注：为评估重要金融工具的公允价值，公司聘请了具有专业资质的第三方评估机构，并出具了相应评估报告。

三、本次计提资产减值准备及金融资产公允价值变动对公司的影响

本次转回信用减值损失人民币 2,141.55 万元，计提资产减值损失人民币 1,991.96 万元，交易性金融资产及其他非流动金融资产公允价值变动损失 2,706.09 万元，合计减少公司 2021 年利润总额 2,556.49 万元，扣除所得税及少数股东影响，预计减少本期归属于母公司的净利润约 2,404.57 万元；减少归属于母公司所有者权益金额约 2,404.57 万元。

本次计提其他权益工具投资的公允价值变动损失-429.34 万元，增加公司 2021 年其他综合收益 429.34 万元，扣除所得税及少数股东影响，预计增加 2021 年度末归属于母公司所有者权益 273.47 万元。

本次计提信用减值损失、资产减值损失及金融资产公允价值变动损失的财务数据业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

四、审计委员会意见

经认真审核，审计委员会成员一致认为：公司本次计提资产减值准备及金融资产公允价值变动损失符合《企业会计准则》等相关法律法规要求，基于会计谨慎性原则，充分、公允的反映了截至 2021 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，不涉及公司关联方，不存在损害公司和股东

利益的情形。

同意公司本次计提资产减值准备及金融资产公允价值变动损失事项。

特此公告。

恺英网络股份有限公司董事会

2022年4月29日