

## 深圳市皇庭国际企业股份有限公司

# 关于 2022 年度计提资产减值损失和确认其他权益工具投资 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。

### 一、本次计提减值损失的情况

#### （一）计提资产减值损失的原因

为客观反映深圳市皇庭国际企业股份有限公司（以下简称“公司”）财务状况和经营情况，本着谨慎性原则，根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》等相关规定，公司对截至2022年12月31日合并报表内的应收款项、存货、固定资产、长期应收款、长期股权投资、在建工程、商誉、其他非流动金融资产等资产进行了减值测试；根据减值测试结果，确定2022年度需计提的信用减值损失和资产减值损失，其中，计提信用减值损失47,706.26万元，计提资产减值损失1,417.50万元。

单位：元

项目	本期计提减值损失金额	占 2022 年净利润的比例
信用减值损失	-477,062,561.54	38.76%
其中：应收账款信用减值损失	-62,818,044.86	5.10%
其他应收款信用减值损失	-374,087,159.71	30.39%
应收股利信用减值损失	-29,810,014.39	2.42%
长期应收款减值准备	-10,347,342.58	0.84%
资产减值损失	-14,174,988.42	1.15%
其中：在建工程减值准备	-6,830,388.42	0.55%
存货跌价损失	-2,014,500.00	0.16%
其他非流动资产减值损失	-5,330,100.00	0.43%
减值损失合计	-491,237,549.96	39.91%

#### （二）计提资产减值损失的情况说明

本次计提减值损失主要包括应收款项和存货。在资产负债表日，根据公司相关会计政策和会计估计测算表明其发生减值的资产，公司按规定计提减值损失。

#### 1、2022年度应收款项计提减值情况说明

根据公司执行的会计政策和会计估计，资产负债表日，对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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，如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本预估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司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，对某些预计很可能发生信用减值的应收账款，对其可收回性进行单项具体分析，计算预期信用损失。本期应收账款减值损失主要是对关联方经营性往来和其他商户租赁款单项计提的预计信用损失，对预计无法收回的应收账款计提的减值损失62,818,044.86元。

对于除应收账款以外的其他应收款项（包括其他应收款、应收股利、长期应收款等）的减值损失计量，比照金融工具减值的测试方法及会计处理方法处理。

根据公司对应收款项坏账损失的计提方法，公司在资产负债表日对除应收账款以外的其他应收款项（包括其他应收款、应收股利、长期应收款等）计提了414,244,516.68元的坏账损失。

#### 2、2022年度计提存货减值损失情况说明

根据公司执行的会计政策和会计估计，资产负债表日，减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值损失并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值损失按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

基于上述计提标准，公司2022年度根据深圳中为资产评估房地产土地估价事务所（有限合伙）所出具的18套商铺市场价值分析意见书所分析的总值，计提存货减值损失2,014,500.00元。

## 二、本次确认其他权益工具投资公允价值变动的情况说明

根据新金融工具准则的要求，公司在报告日对其他权益工具投资的公允价值进行重新确认。公允价值的确定方法：对于金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。具体数据如下表：

单位：元

资产名称	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产
账面价值	173,250,816.00
公允价值	24,192,464.26
资产公允价值的计算过程	资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的公允价值变动进行测试，根据测试结果表明金融资产的公允价值发生变动的，根据其变动额进行其他综合收益的计量。
本次确认公允价值的依据	根据公司聘请相关专业中介评估机构对金融资产公允价值变动的结果。
本次确认公允价值变动损益的金额	-149,058,351.74
公允价值变动累计金额	-612,808,114.49
本次确认公允价值变动损益的原因	被投资企业报告期受宏观环境影响，经营状况下滑明显，期末公司对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益资产账面价值进行评估，评估结果表明金融资产的公允价值发生变动，公司根据企业会计准则的规定，期末按其他权益工具公允价值重新计量，公允价值的变动额计入其他综合收益。

## 三、本次计提减值损失及确认其他权益工具投资公允价值变动对公司的影响

本次计提信用减值损失477,062,561.54元，资产减值损失14,174,988.42元，将影响公司本期利润总额491,237,549.96元，占公司本期净利润的39.91%。

本次确认“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”的公允价值变动收益减少149,058,351.74元，将减少2022年末归属于母公司所有者权益149,058,351.74元。

本次计提的资产减值损失及确认公允价值变动损益已经公司年度审计会计师事务所

所审计。

#### 四、关于计提减值损失及确认其他权益工具投资公允价值变动的合理性说明

本次计提减值损失及确认其他权益工具投资公允价值变动符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况，能更加公允地反映公司截至2022年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。

特此公告。

深圳市皇庭国际企业股份有限公司

董 事 会

2023年4月29日