

深圳市皇庭国际企业股份有限公司

关于 2019 年度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。

深圳市皇庭国际企业股份有限公司（以下简称“公司”）2019年度计提信用减值损失人民币81,739,331.94元，资产减值准备人民币17,211,347.05元，现将具体情况公告如下：

一、计提减值损失的原因

为客观反映公司财务状况，根据《企业会计准则》等相关规定，公司对各类资产进行了分析和评估，经减值测试后，公司认为部分资产存在一定的减值损失迹象，基于谨慎性原则，公司对可能存在减值迹象的资产计提减值准备。

二、本次计提减值损失情况概述

依据《企业会计准则第 8 号-资产减值》及公司会计政策相关规定，本着谨慎性原则，公司对合并报表内截至 2019年 12 月 31 日的应收款项、贷款、存货、固定资产、长期股权投资、在建工程、商誉、其他权益工具投资、其他非流动金融资产等资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需计提的信用减值损失和资产减值损失。公司2019年度计提的减值损失主要为应收款项、贷款、商誉和在建工程，计提信用减值损失81,739,331.94元，资产减值准备17,211,347.05元。明细如下：

单位：元

项目	期初账面余额	本期计提	其他原因增加和减少（转回或转销）	期末账面余额
信用减值损失	97,600,649.28	81,739,331.94	143,918,901.81	35,421,079.41
其中：应收款项坏账损失	21,678,123.28	18,059,331.94	4,316,375.81	35,421,079.41
贷款减值损失	75,922,526.00	63,680,000.00	139,602,526.00	
资产减值损失	36,717,752.06	17,211,347.05		53,929,099.11
其中：商誉减值损失	31,531,701.31	3,768,935.05		35,300,636.36
在建工程减值损失	5,186,050.75	13,442,412.00		18,628,462.75

三、计提减值损失的情况具体说明

本次计提减值损失主要包括应收款项、贷款、存货、商誉和在建工程。在资产负债表日以及公司相关会计政策和会计估计测算表明了其发生了减值的，公司按规定计提减值损失。

（一）2019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，本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2019年底对各应收款项计提了18,059,331.94 元的坏账损失。

（二）2019年度计提贷款减值情况说明

根据公司执行的会计政策和会计估计，资产负债表日，贷款采用个别方式评估和组合方式评估两种方法评估贷款减值损失。比照金融工具减值的测试方法及会计处理方法处理，2019年度公司计提贷款减值损失63,680,000.00元，处置子公司转出贷款减值损失139,602,526.00元。

（三）2019年度计提存商誉减值准备情况说明

根据公司执行的会计政策和会计估计，资产负债表日，公司将计算的商誉可收回金额小于账面可辨认的净资产公允价值与商誉之和的差额 3,768,935.05 元计提了商誉减值损失。

（四）2019年度计提在建工程减值准备情况说明

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，按其差额计提减值准备并计入减值损失。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。资产减值准备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，2019年度公司计提在建工程减值准备13,442,412.00元。

四、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提信用减值损失人民币81,739,331.94元，资产减值准备人民币17,211,347.05元，将影响公司本期利润总额98,950,678.99元。

五、关于计提资产减值准备的合理性说明

本次计提资产减值准备符合《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。本次计提资产减值准备后能更加公允地反映截止2019年12月31日公司财务状况、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

2020年4月28日