

## 深圳市皇庭国际企业股份有限公司

### 关于 2017 年度计提资产减值准备的公告

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”）于2018年4月19日召开第八届董事会二〇一八年第四次会议和第八届监事会二〇一八年第一次会议，审议并通过了《关于2017年度计提资产减值准备的议案》，该会计政策修订事项无需提交股东大会审议。

现将具体情况公告如下：

#### 一、本次计提资产减值准备情况概述

##### （一）、本次计提资产减值准备的原因：

根据《企业会计准则》、公司会计政策及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关规定的要求，为了更加真实、准确地反映公司截止2017年12月31日的财务状况及资产状况，公司对公司合并报表的固定资产、无形资产、商誉、存货、贷款、应收账款、其他应收账款、长期股权投资等资产进行了全面的分析和评估，拟计提相关的减值准备。

##### （二）、本次计提资产减值准备的资产范围、金额：

本次计提减值准备的资产主要包括合并报表中贷款和商誉的减值准备，根据贷款组合，按贷款余额的1%计提贷款减值准备1,400万元；根据银信资产评估有限公司出具银信财报字[2018]沪第174号《评估报告》，瑞泽国际融资租赁有限公司（以下简称“瑞泽租赁”）商誉减值698.00万元。同时，公司根据《企业会计准则》及公司会计政策，对合并报表上其他资产根据实际情况计提了资产减值，主要包括有应收账款、其他应收款坏帐准备，具体的情况如下表：

项目	2017年度拟计提资产减值准备金额（万元）	占 2016 年度经审计净利润绝对值的比例（%）
贷款	1,400.00	12.55%
应收账款	204.95	1.84%
其他应收款	171.50	1.54%
应收票据	21.36	0.19%

商誉	698.00	6.26%
合计	2,495.81	22.37%

## 二、资产减值准备计提依据和原因说明

公司对合并报表中商誉进行分析和评估，认为存在一定的减值损失迹象，本着谨慎性原则，公司聘请具有证券期货从业资格的银信资产评估有限公司对收购瑞泽租赁时形成的商誉进行评估，作为公司内部参考之用，评估基准日为2017年12月31日。公司根据评估机构的计算结果，经研究决定拟对该部分商誉计提减值准备。

此外，公司根据公司会计政策，对合并报表中的贷款根据组合方式评估计提贷款减值损失；对合并报表中的应收账款和其他应收账款等根据账龄进行分析并按政策规定计提了坏账准备。

公司计提的资产减值准备依据充分，公允的反映了上述资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠。

## 三、计提商誉减值的特别说明：

2017年7月18日，公司第八届董事会以现场结合通讯表决方式召开二〇一七年第十次临时会议，审议通过《关于就收购瑞泽国际融资租赁有限公司股权签署〈股权转让及合作框架协议书〉的议案》及《关于就收购瑞泽国际融资租赁有限公司70%股权签署〈股权转让协议〉的议案》。公司完成收购泽国际融资租赁有限公司（以下简称“瑞泽租赁”）80%的股权后，根据《企业会计准则》，对合并成本大于合并中取得的瑞泽租赁可辨认净资产公允价值份额的差额3153.17万元确认为商誉，该商誉不作摊销处理，但需要在未来各会计年度期末进行减值测试。

2017年末，公司聘请银信资产评估有限公司对瑞泽租赁截止到2017年12月31日股份权益进行评估，并出具银信财报字[2018]沪第174号《评估报告》，评估基准日2017年12月31日，采用收益法评估后，瑞泽租赁股东权益价值为46,093.71万元，公司将按此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698.00万元计提了商誉减值准备。

## 四、本次计提减值准备对公司财务状况的影响

本次计提资产减值准备共计2495.80万元，将减少公司2017年度利润总额2495.80万元，减少公司2017年度归属于母公司所有者净利润1973.12万元。

## 五、本次计提减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备的议案已经公司第八届董事会二〇一八年第四次会议和第八届监事会二〇一八年第一次会议审议通过，公司独立董事发表了独立意见，监事会以决议的形式对该事项发表了相关意见。该议案无需提交公司股东大会审议。

#### **六、董事会关于计提资产减值准备的说明**

董事会认为：依据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，计提资产减值准备依据充分，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备充分、公允地反映了公司的资产状况。

#### **七、独立董事关于计提资产减值准备的意见**

根据《企业会计准则》和相关会计政策，公司本次计提资产减值准备符合公司资产的实际情况及相关政策的要求。公司计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况，有助于提供更加真实可靠的会计信息，同意公司计提 2017 年度各项资产减值准备。

#### **八、监事会关于计提资产减值准备的说明**

按照企业会计准则和公司会计政策的有关规定，公司本次计提资产减值准备符合公司资产实际情况和相关政策规定，董事会就该事项的决策程序合法。计提上述资产减值准备可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，监事会同意本次计提资产减值准备。

#### **九、备查文件**

- 1、公司第八届董事会二〇一八年第四次会议决议；
- 2、公司第八届监事会二〇一八年第一次会议决议；
- 3、公司独立董事专项意见。

特此公告。

深圳市皇庭国际企业股份有限公司

董 事 会

2018 年 4 月 21 日