

嘉寓控股股份公司

关于 2023 年半年度计提信用减值损失
和资产减值损失的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

嘉寓控股股份公司（以下简称“公司”）于 2023 年 8 月 18 日召开第六届董事会第五次会议、第六届监事会第四次会议审议通过了《关于 2023 年半年度计提信用减值损失和资产减值损失的议案》。公司 2023 年上半年计提信用减值损失 1,512.87 万元、计提资产减值损失 11,278.82 万元，合计减少公司 2023 年半年度合并利润总额 12,791.68 万元。现将相关情况公告如下：

一、计提信用减值和资产减值损失情况概述

1、计提减值损失原因

根据《企业会计准则》及公司会计政策要求，为谨慎反映公司财务状况，公司对截至资产负债表日的各项资产进行了减值测试，对可能存在减值迹象的资产计提了减值损失。

2、计提减值损失范围及金额

公司及下属子公司 2023 年 1-6 月份计提各项减值损失共计 12,791.68 万元，项目明细如下：

分类	项目	2023 年 1-6 月计提减值损失金额（万元）
信用减值损失	应收账款	1,640.71
	应收票据	-67.33
	其他应收款	-60.51
	小计	1,512.87
资产减值损失	预付款项	18.98

	合同资产	6,190.18
	存货跌价损失	5,069.65
	小计	11,278.82
总计		12,791.68

3、重大单项资产减值损失的说明

无。

4、公司的审批程序

本次计提减值损失事项是按照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定执行，经公司第六届董事会第五次会议、第六届监事会第四次会议审议通过。

二、本次计提信用减值和资产减值损失的确认标准及计提方法

1、应收款项

公司对应收账款、应收票据、其他应收款等金融资产采用预期信用损失法计提减值准备。期末，公司结合上述应收款项账龄分布、客户类型以及对未来经济状况的预测等确定预期信用损失。

2、合同资产

公司的合同资产，主要为建造合同中已完工未结算部分，公司根据合同约定及客户类型进行适当分组，结合历年客户的履约能力并考虑未来经济状况等前瞻性信息确定减值损失。

3、存货

公司存货采用成本与可变现净值孰低方法计量，期末按照单个存货的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4、其他资产

根据《企业会计准则第8号—资产减值》准则规定，公司于报告期期末对固

定资产等进行清查和相应的减值测试。对于存在减值迹象的，估计其可收回金额，按照可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

三、本次计提信用减值和资产减值损失合理性的说明及对公司的影响

公司 2022 年度计提信用减值和资产减值损失总额为 12,791.68 万元，其中计提信用减值损失 1,512.87 万元；计提资产减值损失 11,278.82 万元。符合《企业会计准则》和相关政策规定，本次计提相关信用减值和资产减值损失依据充分，公允地反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。本次计提信用减值损失和资产减值损失，合计减少公司 2023 年半年度合并利润总额 12,791.68 万元，将减少公司 2023 年半年度净利润 10,180.44 万元，并相应减少报告期末公司所有者权益 10,180.44 万元。

四、董事会意见

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及公司会计政策的相关规定，为更加真实、客观、准确地反映公司截至 2023 年上半年财务状况，基于谨慎性原则，公司对合并报表范围内的各类资产进行了全面清查及评估，对存在减值迹象的相关资产计提相应的信用减值损失、资产减值损失。公司 2023 年上半年计提信用减值损失 1,512.87 万元，计提资产减值损失 11,278.82 万元，合计减少公司 2023 年半年度合并利润总额 12,791.68 万元。董事会认为公司本次计提信用减值及资产减值损失符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，符合公司资产及经营的实际情况，计提信用减值及资产减值损失后能够更加公允地反映公司财务状况和经营成果。公司本次计提信用减值及资产减值损失事项决策程序规范，审议程序合法合规。同意本次计提信用减值及资产减值损失事项。

五、监事会意见

监事会对公司 2023 年上半年计提资产减值损失相关事项进行了核实，发表如下专门意见：监事会认为公司本次计提信用减值及资产减值损失符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，符合公司资产及经营的实际情况，计提信用减值及资产减值损失后能够更加公允地反映公司财务状况和经营成果。公司本次计提信用减值及资产减值损失事项决策程序规范，审议程序合法合规。同意本

次计提信用减值及资产减值损失事项。

六、备查文件

1. 公司第六届董事会第五次会议决议；
2. 公司第六届监事会第四次会议决议；
3. 第六届董事会审计委员会 2023 年第三次会议决议。

特此公告。

嘉寓控股股份公司董事会

2023 年 8 月 18 日