

棕榈生态城镇发展股份有限公司关于 2023 年度 1-6 月计提信用减值准备及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。

棕榈生态城镇发展股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 8 月 24 日召开第六届董事会第六次会议和第六届监事会第三次会议，审议通过了《关于 2023 年度 1-6 月计提信用减值准备及资产减值准备的议案》，具体情况如下：

一、本期计提信用减值准备及资产减值准备的原因

公司基于谨慎性原则，对合并报表范围内的资产进行了分析，对存在减值迹象的资产计提相应减值准备。

公司对截至 2023 年 6 月 30 日末的金融资产、存货及合同资产等资产进行了减值测试，判断存在发生减值的迹象，需要计提减值准备。公司本次计提金融资产的信用减值准备 14,021.54 万元；计提合同资产减值准备-1,174.69 万元，以上减值准备合计 12,846.85 万元，占公司最近一期即 2022 年度经审计的归属于上市公司股东净利润 -69,103.51 万元绝对值比例为 18.59%。

二、本期计提信用减值准备及资产减值准备情况概述

公司 2023 年 1-6 月计提的信用减值准备及资产减值准备合计 12,846.85 万元，本次计提信用减值准备、资产减值准备的资产范围及计提的金额如下表：

资产名称	计提减值准备金额（万元）	占 2022 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润的绝对值比例
应收账款	9,439.80	13.66%
其他应收款	4,581.74	6.63%
合同资产	-1,174.69	-1.70%
合计	12,846.85	18.59%

本次计提信用减值准备及资产减值准备计入 2023 年度 1-6 月财务报告。

三、本次计提信用减值准备及资产减值准备的具体说明

（一）信用减值准备计提情况

本报告期公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策计提信用减值准备14,021.54万元，其中：计提应收账款坏账准备9,439.80万元，计提其他应收款坏账准备4,581.74万元。

公司信用减值准备计提政策：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以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。企业按照类似信用风险特征对金融资产进行组合的，分组的标准包括客户类型、款项性质、逾期天数以及账龄等。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。对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

（二）资产减值准备计提情况

本报告期公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策计提资产减值准备-1,174.69万元，其中：计提合同资产减值准备-1,174.69万元。

公司合同资产减值准备计提政策：对于合同资产，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

四、本次计提信用减值准备及资产减值准备对公司的影响

公司本次计提信用减值准备及资产减值准备将导致本公司合并财务报表信用减值损失、资产减值损失分别增加 14,021.54 万元、-1,174.69 万元,公司 2023 年 1-6 月合并财务报表利润总额减少 12,846.85 万元。

公司本次计提减值准备未经会计师事务所审计。

五、董事会意见

董事会认为:本次计提2023年1-6月信用减值准备及资产减值准备事项是按照《企业会计准则》和其他有关法规进行的,符合谨慎性原则,计提依据充分。计提减值准备后,2023年半年度财务报表能更加公允地反映截至2023年6月30日公司财务状况、资产价值和2023年半年度的经营业绩,使公司的会计信息更加真实可靠,更具合理性,因此同意本次计提减值准备事项。

六、监事会意见

经审议,监事会认为:公司基于谨慎性原则,对合并报表范围内的资产进行了分析,对存在减值迹象的资产计提相应减值准备,依据充分,符合《企业会计准则》等相关规定,符合公司实际情况,计提后能更公允地反映公司资产状况和经营成果,同意公司本次计提2023年度1-6月信用减值准备及资产减值准备。

七、独立董事意见

独立董事认为,公司本次计提信用减值准备及资产减值准备是基于谨慎性原则,符合《企业会计准则》以及公司会计政策等相关规定,能客观公允反映公司截至2023年6月30日的财务状况、资产价值及2023年半年度的经营成果,且公司本次计提信用减值准备及资产减值准备符合公司的整体利益,不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。因此,我们同意公司计提2023年1-6月信用减值准备及资产减值准备。

八、备查文件

- 1、第六届董事会第六次会议决议;
- 2、第六届监事会第三次会议决议;
- 3、独立董事对相关事项发表的独立意见。

特此公告。

棕榈生态城镇发展股份有限公司董事会

2023年8月25日