

大连圣亚旅游控股股份有限公司

关于计提资产减值准备及预计负债的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

为真实反映大连圣亚旅游控股股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年年末的财务状况和经营状况，按照《企业会计准则》的相关规定，在充分参考注册会计师审计意见的基础上，公司合并范围内各公司对所属资产进行了减值测试，并对其中存在减值迹象的资产相应计提了减值准备，同时，公司存在多起法律诉讼事项，出于谨慎性原则，公司根据案件的最新进展以及最新判决结果，相应计提了预计负债。

一、2021 年各公司计提减值及预计负债情况

根据《企业会计准则》和会计政策的相关规定，为准确、客观地反映公司 2021 年度的财务状况及经营成果，公司对存在减值迹象的资产进行资产减值测试，2021 年度拟提各项资产减值准备共计人民币 5,929.81 万元，同时根据诉讼案件的最新进展以及最新判决结果，2021 年度拟计提预计负债共计人民币 10,980.70 万元，计提的明细情况见下表：

单位：万元

项目名称	计提减值准备或预计负债金额
信用减值损失：	3,895.42
其中：应收账款信用减值损失	95.97
其他应收款信用减值损失	3,017.95
长期应收款信用减值损失	781.49
资产减值准备：	2,034.39
其中：长期股权投资减值准备	2,034.39
预计负债：	10,980.70
合计	16,910.51

二、计提减值准备及预计负债的具体说明

（一）信用减值损失

公司对于应收账款、其他应收款、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。预期信用损失，是指发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。公司对各类应收款项、合同资产的减值准备，会考虑包括对方的经营情况、财务状况、预计回款的数额和时点、未来现金流量折现率、信用风险组合的划分、以历史损失率为基础同时结合当前状况以及对未来经济状况的预测而确定的预期损失率等一系列因素。

本期公司合并报表层面计提应收账款信用减值损失 95.97 万元，计提其他应收款信用减值损失 3,017.95 万元，计提长期应收款信用减值损失 781.49 万元，合计计提信用减值损失 3,895.42 万元。

（二）长期股权投资减值准备

公司在资产负债表日对长期股权投资按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

2021 年，公司对长期股权投资计提减值准备合计 2,034.39 万元，其中对三亚鲸世界海洋馆有限公司（以下简称“三亚鲸世界”）计提减值准备 1,739.49 万元，对其他长期股权投资计提减值准备 294.90 万元，其中：1、三亚鲸世界是公司联营企业，公司对其股权投资采用权益法核算，由于三亚鲸世界持续亏损，公司认为对其的股权投资存在减值迹象，公司聘请浙江中企华资产评估有限公司对该长期股权投资出具估值报告，公司依据估值结果计提长期股权投资减值准备 1,739.49 万元；2、鲸典（北京）商业管理有限公司是公司的联营企业，截至 2021 年末，鲸典（北京）商业管理有限公司的账面净资产为负数，公司预计该长期股权投资的可收回金额为 0，相应计提长期股权投资减值准备 223.62 万元。

（三）预计负债

自疫情以来，公司陆续发生多起法律诉讼事项，按照《企业会计准则》和公司相关会计政策，基于谨慎性原则，公司依据 2021 年诉讼案件的最新进展情况以及最新判决结果，计提预计负债共计 10,980.70 万元，其中，公司因与镇江文化旅游产业集团有限责任公司诉讼纠纷，依据最新进展以及最新判决结果计提预计负债 8,500.44 万元，公司因与营口金泰珑悦海景大酒店有限公司的诉讼纠纷，依据最新判决结果计提预计负债 1,699.87 万元。

三、计提资产减值准备及预计负债对公司的影响

2021 年计提各项资产减值准备及预计负债共计人民币 16,910.51 万元，减少 2021 年利润总额人民币 16,657.71 万元。

四、董事会、独立董事、监事会的意见

（一）董事会意见

公司第八届八次董事会会议对本次计提资产减值及预计负债事项进行了审议，公司董事会认为，本次计提资产减值及预计负债事项符合《企业会计准则》的规定，真实公允地反映了公司的财务状况和经营成果。

（二）独立董事意见

公司本次计提资产减值准备及预计负债符合《企业会计准则》和会计政策的相关规定，公司计提资产减值准备及预计负债后，能更加客观公允地反映公司的资产状况和经营成果，一致同意《关于计提资产减值准备及预计负债的议案》。

（三）监事会意见

本次计提资产减值及预计负债符合《企业会计准则》规定，计提资产减值准备及预计负债后能够公允地反映公司的资产状况和财务状况。

特此公告。

大连圣亚旅游控股股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 23 日