

江西恒大高新技术股份有限公司

关于公司 2020 年度计提资产减值准备、信用减值准备 及核销资产的公告

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。

一、计提资产减值准备、信用减值准备及核销资产情况概述

（一）本次计提资产减值准备、信用减值准备的原因与金额

为真实反映公司财务状况和资产价值，公司对 2020 年末各类资产进行了清查，并进行分析和评估，经资产减值测试，公司认为部分资产存在一定的减值迹象。基于谨慎性原则，公司对存在减值迹象的相关资产计提资产减值准备和信用减值准备，计提金额合计为 517,530,309.52 元。资产减值准备及信用减值准备明细如下表：

列报项目	年初金额	本年计提	收回或转回	核销	年末余额
应收账款坏账准备	95,004,519.26	11,969,318.47	135,195.90	14,349,684.89	92,759,348.74
应收款项融资坏账准备	145,803.51	266,071.43			411,874.94
其他应收款坏账准备	39,669,333.63	9,497,747.65		8,219,762.20	40,947,319.08
长期应收款坏账准备	87,461.79	-12,262.78			75,199.01
存货跌价准备		293,541.47			293,541.47
合同资产减值准备		3,428,264.07			
无形资产减值准备		3,311,414.87			
固定资产减值准备		1,848,005.78			1,848,005.78
商誉减值准备		486,928,208.56			486,928,208.56
合计	134,907,118.19	517,530,309.52	135,195.90	22,569,447.09	630,003,176.52

（二）核销资产的原因与金额

公司 2020 年度核销资产为 22,569,447.09 元，核销项目为应收账款 14,349,684.89 元、其他应收款 8,219,762.20 元，占 2020 年末归属于上市公司股东的净资产 2.98%。核销资产主要原因是该部分应收账款和其他应收款账龄过长，公司经多渠道全力催收均确认无法收回（包括有的应收款项通过法律手段，公司虽胜诉但对方已没有偿还能力），因此对上述款项予以核销。核销后公司对已核销的应收款项进行备查登记，做到账销案存。

二、本次计提减值准备及核销资产对公司的影响

公司 2020 年度计提资产减值损失及信用减值损失金额合计 517,530,309.52 元，核销资产 22,569,447.09 元，核销资产不影响公司利润总额，考虑所得税及少数股东损益影响后，本年计提资产减值损失及信用减值损失减少 2020 年度归属于母公司所有者净利润-514,483,950.82 元。计提的资产减值损失及信用减值损失占公司 2020 年度归属于母公司所有者净利润绝对值的比例为 101.18%。

三、本次计提减值准备及核销资产的具体情况说明

（一）计提信用减值准备

1、计提依据

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司基于谨慎性的原则，对应收款项、其他应收款项、应收款项融资、长期应收款的预期信用损失进行评估，综合考虑资产性质，账期、对方企业信用情况、是否涉及诉讼、可回收性等因素进行综合评估确认。

2、本期计提金额

本期共计提信用减值损失 21,720,874.77 元，其中：应收账款坏账计提 11,969,318.47 元，应收款项融资坏账计提 266,071.43 元，其他应收款坏账计提 9,497,747.65 元，长期应收款坏账计提-12,262.78 元。

（二）计提资产减值准备

1、计提存货跌价准备

（1）计提原因、依据及方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；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。

（2）本期计提金额：

公司对截至 2020 年 12 月 31 日的存货进行相应减值测试，本年度计提存货跌价准备 293,541.47 元。

2. 计提商誉减值准备

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

1) 武汉飞游：资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的长期经营性资产，具体包括武汉飞游及其子公司的固定资产和无形资产。

2) 长沙聚丰：资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的长期

经营性资产，具体包括长沙聚丰及其子公司的固定资产和无形资产。

上述资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中铭国际资产评估（北京）有限责任公司 2021 年 4 月 28 日出具的《江西恒大高新技术股份有限公司减值测试事宜涉及并购武汉飞游科技有限公司互联网营销业务所形成的商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》（中铭评报字[2021]第 2055 号）、《江西恒大高新技术股份有限公司减值测试事宜涉及并购长沙聚丰网络科技有限公司互联网营销业务所形成的商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》（中铭评报字[2021]第 2054 号）的评估（估值）结果。

（2）商誉减值测试的过程与方法：

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与预测其可收回金额进行比较，以确定资产组（包含商誉）是否发生了减值。在预测可收回金额时，管理层利用了中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的中铭评报字[2021]第 2055 号《江西恒大高新技术股份有限公司减值测试事宜涉及并购武汉飞游科技有限公司互联网营销业务所形成的商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》、中铭评报字[2021]第 2054 号《江西恒大高新技术股份有限公司减值测试事宜涉及并购长沙聚丰网络科技有限公司互联网营销业务所形成的商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》商誉减值损失的确认方法。

1) 重要假设及依据

①国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

②假设公司的经营者是负责的，并且管理层有能力担当其职务。

③假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

④假设公司以前年度及当年签订的合同、协议有效，并能得到执行。

⑤资产未来现金流折现值是假设未来经营预测按照企业目前现状及管理水平，并且持续按此状态使用该资产所能产生的收益。

⑥有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

⑦无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对公司造成重大不利影响。

2) 商誉减值关键参数如下：

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
武汉飞游科技有限公司	2021-2025年	注1	永续	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.40%
长沙聚丰网络科技有限公司	2021-2025年	注2	永续	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.29%

注1：结合2020年度及2021年一季度收入完成情况及未来的业务发展趋势，预计武汉飞游2021年至2025年收入增长率分别在-27.28%、-18.53%、-13.24%、-10.51%、-7.63%。

注2：结合2020年度及2021年一季度收入完成情况及未来的业务发展趋势，预计长沙聚丰2021年至2025年收入增长率分别在-57.10%、4.00%、3.00%、2.00%、1.00%。

注3：根据评估报告，针对武汉飞游，该资产组的公允价值减去处置费用远低于未来现金流现值，采用未来净现金流量现值作为该资产组的可收回金额。针对长沙聚丰，该资产组的公允价值减去处置费用高于未来现金流现值，采用公允价值减去处置费用作为该资产组的可收回金额。

（3）本期计提金额

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初账面余额	本期计提减值准备金额	前期已计提金额	期末账面余额
武汉飞游科技有限公司	-	214,063,299.87	-	214,063,299.87
长沙聚丰网络科技有限公司	-	272,864,908.69	-	272,864,908.69
合计	-	486,928,208.56	-	486,928,208.56

3. 无形资产减值准备

（1）计提原因、依据及方法

公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司基于谨慎性的原则，对无形资产进行减值测试，综合考虑资产未来现金流等因素，对黑龙江恒大、长沙聚丰之无形资产计提减值。

（2）本期计提金额：

公司对截至2020年12月31日的无形资产进行相应减值测试，本年度计提无形资产减值准备3,311,414.87元。

4. 合同资产减值准备

（1）计提原因、依据及方法

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司基于谨慎性的原则，

对合同资产进行减值测试，计提减值损失。

(2) 本期计提金额：

公司对截至 2020 年 12 月 31 日的合同资产进行相应减值测试，本年度计提合同资产减值准备 3,428,264.07 元。

(三) 核销资产情况

1、核销应收账款情况

公司 2020 年实际核销的应收账款金额为 14,349,684.89 元，主要的应收款核销情况如下：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
包头市山晟新能源有限责任公司	工程款	1,362,114.80	预计无法收回	经董事会审议	否
石家庄市曲寨热电有限公司	工程款	1,200,797.06	预计无法收回	经董事会审议	否
东乌珠穆沁旗广厦热电有限责任公司	工程款	628,000.00	预计无法收回	经董事会审议	否
四川省达州钢铁集团有限责任公司	工程款	529,047.00	预计无法收回	经董事会审议	否
宁夏银川平罗大地化工天瑞电厂	工程款	607,474.00	预计无法收回	经董事会审议	否
内蒙古准格尔旗天润化肥自备电厂	工程款	602,360.00	预计无法收回	经董事会审议	否
湖南中成化工有限公司	工程款	584,502.56	预计无法收回	经董事会审议	否
宁夏源林生物发电有限公司	工程款	579,874.30	预计无法收回	经董事会审议	否
江西四方能源有限公司	工程款	513,104.00	预计无法收回	经董事会审议	否
合计		6,607,273.72			

2、核销其他应收款情况

公司 2020 年实际核销的其他应收款金额为 8,219,762.20 元，主要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
涂政	股权转让款	600,000.00	预计无法收回	经董事会审议	否
辽宁清河发电有限责任公司	保证金及押金	260,000.00	预计无法收回	经董事会审议	否
金昌铁业(集团)有限责任公司	保证金及押金	255,000.00	预计无法收回	经董事会审议	否
中国神华国际工程有限公司	保证金及押金	252,696.00	预计无法收回	经董事会审议	否
玖龙纸业(泉州)有限公司	保证金及押金	250,000.00	预计无法收回	经董事会审议	否
焦作金冠嘉华电	保证金及押金	250,000.00	预计无法收回	经董事会审议	否

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
力有限公司					
合计		1,867,696.00			

特此公告。

江西恒大高新技术股份有限公司

董 事 会

二〇二一年四月二十九日