

华讯方舟股份有限公司

关于计提资产减值及部分资产盘亏的公告

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。

华讯方舟股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 4 月 28 日召开第八届董事会第二十二次会议及第八届监事会第十三次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备及部分资产盘亏议案》。为真实、准确地反映公司截至 2020 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，按照《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，公司及控股子公司于 2020 年末对存货、固定资产、应收款项等各类资产进行了全面清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试，并相应计提了减值准备；根据存货、固定资产盘点情况对部分资产进行盘亏处理，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况

（一）计提资产减值准备原因

根据《企业会计准则》等相关规定的要求，为真实、准确地反映公司截至 2020 年 12 月 31 日的资产价值，基于谨慎性原则，公司对公司的各类资产进行了全面清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试，预计各项资产的可变现净值低于其账面价值时，计提资产减值准备。

（二）计提资产减值准备的资产范围、总金额

经资产减值测试后，公司 2020 年度计提各项资产减值准备 326,148,344.57 元，明细如下：

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转回金额 | 本期转销金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|--------|------|

| | | | | | |
|----------|------------------|----------------|---|--------------|------------------|
| 坏账损失 | 146,697,245.17 | 211,831,270.23 | | | 358,528,515.40 |
| 存货跌价损失 | 28,815,561.61 | 5,918.98 | | 5,754,373.68 | 23,067,106.91 |
| 固定资产减值损失 | 484,818.12 | 19,134,720.19 | | | 19,619,538.31 |
| 无形资产减值损失 | 31,402,393.96 | | | | 31,402,393.96 |
| 商誉减值损失 | 1,454,699,644.29 | | | | 1,454,699,644.29 |
| 其他流动资产 | 264,760,533.60 | 95,176,435.17 | | | 359,936,968.77 |
| 合计 | 1,926,860,196.75 | 326,148,344.57 | - | 5,754,373.68 | 2,247,254,167.64 |

（三）本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备，减少公司 2020 年度利润总额 326,148,344.57 元（等于本期增加金额扣减本期转回金额）。公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司内部控制等相关规定，从谨慎性原则出发，客观的体现了公司资产的实际情况。

（四）本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1、应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----|---------|
|----|---------|

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------------|---------|
| 按账龄计提坏账准备组合 | 应收账款 |

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。：

| 组合 | 确定组合的依据 |
|----------------------|---------------------------------|
| 组合 1：保证金、押金、代垫款项、备用金 | 款项性质为保证金、押金、代垫款项、备用金的其他应收款 |
| 组合 2：关联方款项 | 款项性质为关联方款项 |
| 组合 3：按账龄计提坏账准备其他组合 | 除纳入保证金、押金、代垫款项、备用金、关联方外的其他应收类款项 |

2、存货跌价准备

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

3、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资

产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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。

4、商誉减值损失

公司对商誉未来可收回金额进行了评估，在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认是否发生减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认商誉的减值损失。

二、资产盘亏、报废情况

（一）本次资产盘亏、报废基本情况

基于谨慎性原则，为了更加真实、准确的反映公司的资产与财务状况，依据《企业会计准则》及公司会计政策相关规定，公司年末对实物资产进行了盘点。部分存货及固定资产因为南京华讯公司组织架构发生重大调整，南京华讯剥离了相关事业部，再加上相关了解存货情况的人员已离职，大部分存货已无法追溯，因此盘亏。

单位：元

| 资产名称 | 项目 | 账面原值 | 折旧 | 账面余额 | 已计提减值准备金额 | 账面价值 |
|------|----|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 固定资产 | 盘亏 | 10,365,946.41 | 8,381,056.47 | 1,984,889.94 | | 1,984,889.94 |
| 存货 | 盘亏 | 64,763,621.22 | | | 148,427.59 | 64,615,193.63 |

（二）本次资产盘亏、报废对公司的影响及合理性说明

本次固定资产盘亏及报废金额 1,984,889.94 元，本次存货盘亏金额为 64,763,621.22 元，合计对公司 2020 年归属于上市公司股东净利润影响数为 66,600,083.57 元。公司本次资产盘亏及报废的确认，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，能够更加真实、客观、公允地反映公司的资产状况，有助于向投资者提供更加真实可靠的会计信息。

特此公告。

华讯方舟股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 30 日