

江西恒大高新技术股份有限公司

关于公司 2021 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

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及公司会计政策相关规定要求，为更加真实、准确地反映公司截至 2021 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司对合并报表范围内的应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款、合同资产、存货、固定资产、无形资产、商誉等资产进行了全面清查和减值测试后，2021 年公司拟计提各项资产减值准备及信用减值准备合计-1,049,618.01 元，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
应收票据坏账准备		106,824.60			106,824.60
应收账款坏账准备	92,759,348.74	-3,647,123.88	297,305.83	3,001,762.68	86,407,768.01
应收款项融资坏账准备	411,874.94	-411,874.94			0.00
其他应收款坏账准备	40,947,319.08	2,172,580.34	30,000.00	700,000.00	42,449,899.42
长期应收款坏账准备	75,199.01	-12,307.55			62,891.46
存货跌价准备	293,541.47				293,541.47
合同资产减值准备	3,428,264.07	742,283.42			4,170,547.49
无形资产减值准备	3,311,414.87				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	630,003,176.52	-1,049,618.01	327,305.83	3,701,762.68	625,579,101.66

（二）核销资产的原因与金额

公司 2021 年度核销资产为 3,701,762.68 元，核销项目为应收账款 3,001,762.68 元、其他应收款 700,000.00 元，占 2021 年末归属于上市公司股东的净资产 0.48%。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，其中有的款项还通过了法律手段，公司虽胜诉但对方无清偿能力，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 2021 年度计提资产减值损失及信用减值损失金额合计-1,049,618.01 元,核销资产 3,701,762.68 元,已计提坏账准备 3,179,888.46 元,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 2021 年度归属于母公司所有者净利润 1,352,915.48 元。计提的资产减值损失及信用减值损失占公司 2021 年度归属于母公司所有者净利润绝对值的比例为 5.71%。

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,对应收票据、应收款项、应收款项融资、其他应收款项、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-1,791,901.43 元,其中:应收票据坏账计提 106,824.60 元,应收账款坏账计提-3,647,123.88 元,应收款项融资坏账计提-411,874.94 元,其他应收款坏账计提 2,172,580.34 元,长期应收款坏账计提-12,307.55 元。

(二) 计提资产减值准备

1、合同资产减值准备计提原因、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 2021 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 742,283.42 元。

(三) 核销资产情况

1、核销应收账款情况

公司 2021 年实际核销的应收账款金额为 3,001,762.68 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
四川川锅锅炉有限责任公司	工程款	602,331.26	预计无法收回	经董事会审议	否
沅江市金太阳纸业有限公司	工程款	375,488.72	预计无法收回	经董事会审议	否
上海板换机械设备有限公司	工程款	270,333.89	预计无法收回	经董事会审议	否
河北西柏坡发电有限责任公司	工程款	178,400.00	预计无法收回	经董事会审议	否
福建金牛水泥有限公司	工程款	169,987.48	预计无法收回	经董事会审议	否
辽宁南票煤电有限公司煤矸石热电分公司	工程款	168,300.00	预计无法收回	经董事会审议	否
云南南磷集团电化有限公司	工程款	150,183.34	预计无法收回	经董事会审议	否
赣州华劲纸业有限公司	工程款	133,000.00	预计无法收回	经董事会审议	否
黔东南州华明电力服务有限责任公司	工程款	118,334.44	预计无法收回	经董事会审议	否
江西省三余环保节能科技有限公司	工程款	100,020.00	预计无法收回	经董事会审议	否
合计		2,266,379.13			

2、核销其他应收款情况

公司 2021 年实际核销的其他应收款金额为 700,000.00 元，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
深圳市多元世纪信息技术有限公司	单位往来款	700,000.00	预计无法收回	经董事会审议	否
合计		700,000.00			

特此公告。

江西恒大高新技术股份有限公司

董 事 会

二〇二二年四月十一日