

# 北京汉邦高科数字技术股份有限公司

## 关于 2021 年度确认信用减值损失、资产减值损失 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。

北京汉邦高科数字技术股份有限公司（以下简称“公司”或“汉邦高科”）于 2022 年 4 月 18 日召开的公司第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第七次会议审议通过了《关于 2021 年度确认信用减值损失的议案》《关于 2021 年度确认资产减值损失的议案》和《关于公司核销资产的议案》。现将相关情况公告如下：

### 一、确认信用减值损失、资产减值损失的情况概述

#### （一）确认信用减值损失、资产减值损失的原因

为真实、准确反映公司截至 2021 年 12 月 31 日财务状况及 2021 年经营成果，根据《企业会计准则》及深圳证券交易所相关规定，汉邦高科对本公司及纳入合并范围的子公司截至 2021 年 12 月 31 日的应收账款、其他应收款、长期应收款、存货、合同资产、固定资产、长期股权投资、无形资产、商誉等资产进行了全面清查。对各项资产减值的可能性进行了充分的评估和分析，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需计提的资产减值准备金额和对当期损益影响值。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等的相关规定，本次确认信用减值损失、资产减值损失的事项需提交公司股东大会审议。

#### （二）确认信用减值损失、资产减值损失涉及的资产范围和总金额

2021 年，公司对合并报表范围内存在减值迹象的资产共计提资产减值准备，并确认减值损失共计 693,391,718.13 元。具体如下：

序号	项目	报告期发生额（元）	损失绝对值占报告期经审计归属于母公司股东的净利润绝对值的比例
1	应收账款坏账损失	-34,296,168.30	4.55%
2	其他应收款坏账损失	-117,325.61	0.02%
3	长期应收款坏账损失	-138,985,214.44	18.43%
4	存货跌价损失	-1,399,295.24	0.19%
5	固定资产减值损失	-591,144.10	0.08%
6	商誉减值损失	-518,675,544.79	68.78%
7	其他	672,974.35	0.09%
	<b>合计</b>	<b>-693,391,718.13</b>	<b>91.95%</b>

注：“其他”为合同资产减值损失在当期转回以及超过一年以上的合同资产重分类至非流动资产确认的减值损失。

## 二、计提资产减值准备的标准和计提方法

### （一）坏账准备

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据、应收账款、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

本报告期内，公司计提坏账准备 173,398,708.35 元，具体如下：

项目	本期计提金额（元）
应收账款坏账准备	34,296,168.30
其他应收款坏账准备	117,325.61

项目	本期计提金额（元）
长期应收款坏账准备	138,985,214.44
合计	173,398,708.35

## （二）存货减值准备

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本报告期内，公司计提存货跌价准备为 1,399,295.24 元。

## （三）固定资产减值准备

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

本报告期内，公司计提固定资产减值准备为 591,144.10 元。

## （四）商誉减值准备

根据《企业会计准则第 8 号-资产减值损失》，可收回金额应当根据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。

公司在报告期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，现金流量预测使用的折现率为 14.00%，然后将包含商誉资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定包含商誉资产组是否发生了减值。经测试，北京金石威视科技发展有限公司、天津普泰国信科技有限公司资产组可收回金额分别为 74,284,800.00 元、23,414,500.00 元。

公司因收购北京金石威视科技发展有限公司、天津普泰国信科技有限公司形成的商誉 2021 年度分别计提商誉减值 200,850,654.65 元、317,824,890.14 元。

### **三、核销资产的情况概述**

为真实反映公司财务状况，根据《企业会计准则》及公司相关会计政策等规定，公司对截至 2021 年 12 月 31 日确认无法收回的应收账款进行清理并予以核销，金额共计 10,464,361.70 元。本次核销的应收账款已经多种渠道催收，仍无法回收，且应收账款的欠款方已被注销或吊销营业执照，因此对上述款项予以核销，公司将建立备查账目，保留继续追索的权利。

### **四、对公司产生的影响**

因公司在 2021 年度计提坏账准备和资产减值准备，确认当期信用减值损失 173,398,708.35 元和资产减值损失共计 519,993,009.78 元，将减少 2021 年度净利润 693,391,718.13 元。核销的应收账款均已全额计提坏账准备，不影响报告期损益。

### **五、董事会的合理性说明**

经审核，董事会认为：本次确认信用减值损失、资产减值损失和核销资产依据充分，符合公司实际情况，符合《企业会计准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》等相关法律、法规和规范性文件的要求。同意 2021 年度确认信用减值损失、资产减值损失及核销资产的事项，并同意将确认信用减值损失和资产减值损失的事项提交公司股东大会审议。

### **六、独立董事的独立意见**

2021年，公司基于会计谨慎性判断，对应收款项计提了坏账准备，对存货、固定资产、商誉等资产计提了资产减值准备，并在当期确认了信用减值损失和资产减值损失。我们认为：公司确认信用减值损失和资产减值损失依据充分，决策程序符合《企业会计准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》等相关法律、法规和规范性文件的要求。本次确认减值损失后，能够客观、公允地反映公司当期的财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东利益，尤其是中小股东利益的情形。

因此，我们同意公司2021年度确认信用减值损失和资产减值损失，并同意将本事项提交公司股东大会审议。

### **七、监事会的审核意见**

经审核，监事会认为：本次确认信用减值损失、资产减值损失和核销资产依据充分，符合公司实际情况，符合《企业会计准则》等相关规定，董事会的表决程序合法、合规。本次确认信用减值损失后能更公允地反映公司财务状况和资产状况。同意2021年度确认信用减值损失、资产减值损失及核销资产的事项。

### **八、备查文件**

1. 第四届董事会第十一次会议决议；
2. 第四届监事会第七次会议决议。

特此公告。

北京汉邦高科数字技术股份有限公司

董 事 会

2022年4月20日