

江西恒大高新技术股份有限公司

关于 2023 年计提资产减值准备、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 2023 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，2023 年公司拟计提各项资产减值准备及信用减值准备合计 17,048,909.25 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 | 其他变动 | 年末余额 |
|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 应收票据坏账准备 | 696,212.09 | -146,782.32 | | | | 549,429.77 |
| 应收账款坏账准备 | 84,267,911.29 | 15,976,101.44 | 287,308.13 | 977,662.60 | | 99,553,658.26 |
| 应收款项融资坏账准备 | 0.00 | | | | | 0.00 |
| 其他应收款坏账准备 | 49,419,672.20 | 4,119,992.50 | | 6,539,304.00 | | 47,000,360.70 |
| 长期应收款坏账准备 | 47,420.17 | -19,068.03 | | | | 28,352.14 |
| 存货跌价准备 | 8,471,031.85 | 1,246,453.90 | -7,030,963.03 | | | 2,686,522.72 |
| 合同资产减值准备 | 434,465.63 | -4,190,597.04 | | 30,364.25 | 6,816,976.87 | 3,030,481.21 |
| 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 | 62,808.80 | | | -15,979.26 | 1,894,835.32 |

| | | | | | | |
|--------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 商誉减值准备 | 502,897,394.51 | | | | | 502,897,394.51 |
| 合计 | 651,393,528.39 | 17,048,909.25 | -6,743,654.90 | 7,547,330.85 | 6,800,997.61 | 660,952,449.50 |

（二）核销资产的原因与金额

公司 2023 年度核销资产为 7,547,330.85 元，核销项目为应收账款 977,662.60 元、其他应收款 6,539,304.00 元、合同资产 30,364.25 元，占 2023 年末归属于上市公司股东的净资产 1.12%。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 2023 年度计提资产减值损失及信用减值损失金额合计-17,048,909.25 元，核销资产 7,547,330.85 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 2023 年度归属于母公司所有者净利润-17,018,714.68 元。计提的资产减值损失及信用减值损失占公司 2023 年度归属于母公司所有者净利润绝对值的比例为 41.99%。

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-19,930,243.59 元，其中：应收票据坏账计提 146,782.32 元，应收账款坏账计提-15,976,101.44 元，应收款项融资坏账计提 0.00 元，其他应收款坏账计提-4,119,992.50 元，长期应收款坏账计提 19,068.03 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 2023 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 4,190,597.04 元。

(三) 核销资产情况

1、核销应收账款情况

公司 2023 年实际核销的应收账款金额为 977,662.60 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 |
|-------------------------|------|------------|--------|---------|-----------|
| 重庆缙泉交通设施有限公司 | 往来款 | 649,485.30 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 重庆通用风机有限公司 | 往来款 | 61,500.00 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 南昌市长润石油化工有限公司 | 往来款 | 47,580.80 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 衢州元立金属制品有限公司 | 往来款 | 41,255.00 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 神华宁夏煤业集团有限责任公司煤炭化学工业分公司 | 往来款 | 38,966.47 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 宁夏枣泉发电有限责任公司 | 往来款 | 28,679.00 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 灯塔市红阳热电有限公司 | 往来款 | 22,500.00 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 衡水泰达生物质能发电有限公司 | 往来款 | 20,029.00 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 佛山市顺德五沙热电公司（广东德胜电厂） | 往来款 | 12,350.00 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 阜宁澳洋科技有限责任公司 | 往来款 | 9,867.60 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 柳州两面针纸业有限公司 | 往来款 | 7,875.00 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 南宁宜达锅炉成套设备有限公司 | 往来款 | 7,470.00 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 华润电力（唐山曹妃甸）有限公司 | 往来款 | 7,160.26 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 贵州华电毕节热电有限公司 | 往来款 | 6,548.52 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 神华福能发电有限责任公司 | 往来款 | 5,500.00 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 华电青岛发电有限公司 | 往来款 | 3,900.00 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 威顿水泥集团有限责任公司 | 往来款 | 3,800.00 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 海龙再生资源（重庆）有限公司 | 往来款 | 1,665.65 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 洛阳机房隔声工程 | 往来款 | 1,200.00 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 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 |
|--------------|------|------------|--------|---------|-----------|
| 康达(湖南)水泥有限公司 | 往来款 | 330.00 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | --- | 977,662.60 | --- | --- | --- |

2、核销其他应收款情况

公司 2023 年实际核销的其他应收款金额为 6,539,304.00 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 |
|--------------------|--------|--------------|--------|---------|-----------|
| 南昌成鑫五金网业实业有限公司 | 单位往来 | 6,430,000.00 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 六安钢铁控股集团矿业 有限公司 | 保证金及押金 | 100,000.00 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 中国神华国际工程有限 公司 | 投标保证金 | 8,304.00 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 大唐电商技术有限公司 | 保证金及押金 | 1,000.00 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | --- | 6,539,304.00 | --- | --- | --- |

3、核销合同资产情况

公司 2023 年实际核销的合同资产金额为 30,364.25 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 |
|--------------------|------|-----------|--------|---------|-----------|
| 衡水泰达生物质能发电 有限公司 | 往来款 | 13,340.00 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 海龙再生资源(重庆) 有限公司 | 往来款 | 12,836.75 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 双钱集团(重庆)轮胎 有限公司 | 往来款 | 4,187.50 | 预计无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | --- | 30,364.25 | --- | --- | --- |

特此公告。

江西恒大高新技术股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月二十五日