

证券代码：000851

证券简称：高鸿股份

公告编号：2021-034

大唐高鸿数据网络技术股份有限公司 关于 2020 年度计提减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

为真实反映公司的财务状况及经营情况，基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》的规定，2020 年度，公司及下属所有分子公司进行资产减值测试，并计提存货跌价准备、应收款项坏账准备、合同资产减值准备、固定资产减值准备、无形资产减值准备以及商誉减值准备。

2020 年初资产减值准备余额 36,557.90 万元，本年计提资产减值准备 13,977.93 万元，其他原因增加 6.55 万元，转销及核销资产减值准备 8,284.11 万元，合并范围减少资产减值损失 81.87 万元，年末减值准备余额 42,176.40 万元，减少 2020 年度利润总额 13,977.93 万元。

一、本次计提减值准备的依据及情况

（一）、存货跌价准备计提情况

存货跌价准备的计提依据：在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低法计量。当可变现净值低于成本时，期末存货按可变现净值计价，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司对原材料、库存商品、发出商品等存货情况进行清查后发现部分存货账龄较长，为准确的反映公司资产状况，公司严格按照《企业会计准则》的相关规定，计提存货跌价准备。

2020 年大唐高鸿数据网络技术股份有限公司（合并）期初存货跌价准备余额 12,084.16 万元，本年计提跌价 2,849.84 万元，本年转销及核销跌价 5,717.64 万元，年末存货跌价准备余额 9,216.37 万元。

（二）、应收款项坏账计提情况

1、账龄分析法

在资产负债表日，按照公司业务板块将应收款项进行分组，采用预期损失率法确定各账龄组的坏账损失百分比，将各账龄组的应收账款余额乘以对应年限的坏账准备百分比，得出当期的坏账准备金额。

2、单项金额重大/不重大并单项计提坏账准备的应收款项

在资产负债表日，对于有客观证据表明已无法收回的应收款项，单独计提坏账损失。

2019 年大唐高鸿数据网络技术股份有限公司（合并）期末应收款项坏账准备余额 22,826.59 万元，因本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，2020 年期初坏账准备余额调整为 22,538.09 万元，本年计提坏账 9,606.30 万元，其他原因增加 6.55 万元（以前年度已核销的应收款项本期回款，转回坏账准备），本年转销及核销坏账 2,504.20 万元，年末坏账准备余额 29,646.74 万元。

（三）、合同资产减值计提情况

按照对应业务板块的应收账款坏账比率计提合同资产减值金额

2019 年大唐高鸿数据网络技术股份有限公司（合并）期末合同资产减值准备余额 0 万元，因本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，2020 年期初减值准备余额调整为 288.51 万元，本年计提减值 197.80 万元，其年末减值准备余额 486.31 万元。

（四）、长期股权投资减值准备计提情况

长期股权投资减值的计提依据：在资产负债表日，将长期股权投资的账面价值与可回收金额进行比较，如果可回收金额低于账面价值，则按差额计提长期股权投资减值准备。可回收金额的确认方式为长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

2020 年大唐高鸿数据网络技术股份有限公司（合并）期初长期股权投资减值准备 300.00 万元，年末长期股权投资减值准备余额 300.00 万元，当期末发生长期股权投资减值迹象，未计提。

（五）、固定资产减值准备计提情况

固定资产减值的计提依据：在资产负债表日，将固定资产的账面价值与可回收金额进行比较，如果可回收金额低于账面价值，则按差额计提固定资产减值准备。可回收金额的确认方式为固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

2020 年大唐高鸿数据网络技术股份有限公司（合并）期初固定资产减值准备余额 105.17 万元，本年转销减值 23.30 万元，合并范围减少 81.87 万元（转让北京大唐高鸿电子商贸有限公司），年末固定资产减值准备余额 0 万元。

（六）、无形资产减值准备计提情况

无形资产减值的计提依据：在资产负债表日，将无形资产的账面价值与可回收金额进行比较，如果可回收金额低于账面价值，则按差额计提无形资产减值准备。可回收金额的确认方式为无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

2020 年大唐高鸿数据网络技术股份有限公司（合并）期初无形资产减值准备余额 814.96 万元，本年计提减值 917.44 万元，本年转销减值 38.97 万元，年末无形资产减值准备余额 1,693.42 万元。

（七）、商誉减值准备计提情况

商誉减值的计提依据：在资产负债表日，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，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先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，确认相应的减值损失。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，确认商誉的减值损失。

2020 年大唐高鸿数据网络技术股份有限公司（合并）期初商誉减值准备 427.01 万元，公司聘请评估机构对北京高阳捷迅信息技术有限公司包含商誉的资产组预计未来现金流量进行了预计（合佳评报字[2021]第 006 号资产评估报告），低于依据商誉资产组可辨认资产持续计算的公允价值与商誉之和，本期计提商誉减值准备 406.54 万元，年末商誉减值准备余额 833.56 万元。

二、本次计提减值准备的影响

公司本次计提资产减值准备，将减少 2020 年度利润总额 13,977.93 万元。

公司本次计提减值准备，符合公司资产实际情况和相关政策规定。公司计提减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

三、计提减值准备的审议情况及专项说明

1、董事会审议情况

上述事项已经第九届第九次董事会审议，会议的人数及程序符合《公司法》

和本公司章程的规定，会议合法有效。公司本次计提减值准备，符合公司资产实际情况和相关政策规定。公司计提减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

2、独立董事发表了独立意见

公司本次计提减值准备是为了保证公司规范运作，采用稳健的会计原则，能公允反映公司目前的财务状况以及经营成果，没有损害公司及中小股东利益，同意本次计提减值准备。

3、董事会审计委员会发表了计提减值准备的合理性说明根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计准则第 8 号——资产减值》以及公司《董事会审计委员会工作细则》等相关规定，公司董事会审计委员会与主要管理人员进行了深入的沟通，核查了计提减值准备的相关材料，并对《关于公司 2020 年度计提减值准备的议案》进行了认真审议，现就公司计提 2020 年度减值准备作如下说明：公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提减值准备依据充分，符合公司资产现状。本次计提减值准备基于谨慎性原则，有助于更加公允地反映截至 2020 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，可以使公司的会计信息更具有合理性。

4、公司监事会发表了意见

根据《企业会计准则》及公司内部资产损失准备和核销管理制度的规定，公司计提减值准备证据充分、合理，能公允地反映公司的资产状况及经营情况，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠。

三、备查文件

- 1.第九届董事会第九次会议决议；
- 2.第九届监事会第六次会议决议；
- 3.经独立董事签字确认的独立董事意见。

特此公告。

大唐高鸿数据网络技术股份有限公司董事会

2021 年 04 月 14 日