

江西恒大高新技术股份有限公司

关于 2022 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 2022 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，2022 年公司拟计提各项资产减值准备及信用减值准备合计 33,669,384.69 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	106,824.60	589,387.49				696,212.09
应收账款坏账准备	86,407,768.01	-1,413,443.02	995,680.00	1,722,093.70		84,267,911.29
应收款项融资坏账准备	0.00					0.00
其他应收款坏账准备	42,449,899.42	7,215,544.17		245,771.39		49,419,672.20
长期应收款坏账准备	62,891.46	-15,471.29				47,420.17
存货跌价准备	293,541.47	8,177,490.38				8,471,031.85
合同资产减值准备	4,170,547.49	3,146,691.01		65,796.00	-6,816,976.87	434,465.63
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	15,969,185.95				502,897,394.51

合计	625,579,101.66	33,669,384.69	995,680.00	2,033,661.09	-6,816,976.87	651,393,528.39
----	----------------	---------------	------------	--------------	---------------	----------------

(二) 核销资产的原因与金额

公司 2022 年核销资产为 2,033,661.09 元，核销项目为应收账款 1,722,093.70 元、其他应收款 245,771.39 元、合同资产 65,796.00 元，占 2022 年末归属于上市公司股东的净资产 0.29%。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，其中有的款项通过法律手段，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，做到账销案处理。

二、本次计提减值准备及核销资产对公司的影响

公司 2022 年计提资产减值损失及信用减值损失金额合计 33,669,384.69 元，核销资产 2,033,661.09 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 2022 年归属于母公司所有者净利润 33,354,441.73 元。计提的资产减值损失及信用减值损失占公司 2022 年归属于母公司所有者净利润绝对值的比例为 53.45%。

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 6,376,017.35 元，其中：应收票据坏账计提 589,387.49 元，应收账款坏账计提-1,413,443.02 元，应收款项融资坏账计提 0.00 元，其他应收款坏账计提 7,215,544.17 元，长期应收款坏账计提-15,471.29 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 2022 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 3,146,691.01 元。

(三) 核销资产情况

1、核销应收账款情况

公司 2022 年实际核销的应收账款金额为 1,722,093.70 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
山西晋能集团大同热电有限公司	工程款	757,096.90	预计无法收回	管理层审批	否
武汉东方之兴电力科技有限公司	工程款	245,700.00	预计无法收回	管理层审批	否
贵州金元集团股份有限公司纳雍发电总厂	工程款	179,352.00	预计无法收回	管理层审批	否
神华神东电力有限责任公司新疆米东热电厂	工程款	146,929.36	预计无法收回	管理层审批	否
长沙锅炉厂有限责任公司	工程款	119,092.50	预计无法收回	管理层审批	否
永安金牛水泥有限公司	工程款	61,135.20	预计无法收回	管理层审批	否
华电重工奉贤电厂	工程款	57,694.01	预计无法收回	管理层审批	否
贵州广铝铝业有限公司	工程款	37,084.01	预计无法收回	管理层审批	否
曹彬	工程款	35,993.00	预计无法收回	管理层审批	否
山东南山铝业股份有限公司	工程款	22,447.00	预计无法收回	管理层审批	否
海门鑫源环保热电有限公司	工程款	21,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
重庆华峰化工有限公司	工程款	17,200.00	预计无法收回	管理层审批	否
实联化工（江苏）有限公司	工程款	7,000.56	预计无法收回	管理层审批	否
唐山邦力晋银化工有限公司	工程款	5,348.00	预计无法收回	管理层审批	否
东方希望重庆水泥有限公司	工程款	4,430.86	预计无法收回	管理层审批	否
神华国能宁夏煤电有限公司	工程款	2,906.00	预计无法收回	管理层审批	否
重庆万盛煤化有限责任公司	工程款	884.30	预计无法收回	管理层审批	否
重庆天助水泥（集团）有限公司	工程款	800.00	预计无法收回	管理层审批	否
合计	--	1,722,093.70	--	--	--

2、核销其他应收款情况

公司 2022 年实际核销的其他应收款金额为 245,771.39 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
深圳市鑫起科技有限公司	单位往来款	245,771.39	预计无法收回	管理层审批	否
合计	--	245,771.39	--	--	--

3、核销合同资产情况

公司 2022 年实际核销的合同资产金额为 65,796.00 元。

特此公告。

江西恒大高新技术股份有限公司

董 事 会

二〇二三年四月二十五日