

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
柳州两面针纸业股份有限公司	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