

梦网荣信科技集团股份有限公司

关于 2019 年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

梦网荣信科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 2 月 28 日召开的第七届董事会第十七次会议，审议通过了《关于 2019 年度计提资产减值准备的议案》，该事项亦经于同日召开的第七届监事会第十一次会议审议通过。现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等相关规定的要求，为真实、准确反映公司截至 2019 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司对公司及下属子公司的各类资产进行了全面检查和减值测试，拟对公司截至 2019 年 12 月 31 日合并会计报表范围内有关资产计提相应的减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经过公司及下属子公司对 2019 年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括应收账款、固定资产、存货、持有待售资产等，进行全面清查和资产减值测试后，2019 年度拟计提各项资产减值准备 33,486.43 万元，明细如下：

资产名称	年初至年末计提资产减值准备金额（万元）	占 2018 年度经审计归属于股东的净利润的比例
应收款项坏账准备	14,000.39	178.19%
存货跌价准备	4,079.59	51.92%
持有待售资产减值准备	7,503.33	95.50%
固定资产减值准备	6,219.35	79.16%
无形资产减值准备	125.94	1.60%
长期股权投资减值准备	877.84	11.17%
商誉减值准备	680.00	8.65%

合计	33,486.43	426.19%
----	-----------	---------

本次计提资产减值准备计入 2019 年年度报告。

3、本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第七届董事会第十七次会议及第七届监事会第十一次会议审议通过。董事会审计委员会对预计需计提的资产减值准备的合理性作了说明。本次计提资产减值准备事项无需提交公司股东大会审议批准。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

2019 年度公司拟计提资产减值损失金额合计 33,486.43 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，计提资产减值损失减少 2019 年度归属于母公司所有者净利润 33,103.64 万元，减少 2019 年度归属于母公司所有者权益 33,103.64 万元。计提资产减值损失占公司 2018 年度归属于母公司所有者净利润绝对值的比例为 426.19%。

本次计提资产减值准备的金额尚未经会计师事务所审计，最终减值项目、金额等数据以 2019 年度经审计的财务报告为准。

三、本次计提资产减值准备的具体说明

1、信用减值损失

(1) 应收票据计提坏账准备

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	本组合为信用风险良好的银行	该组合具备较低的信用风险，参考历史信用损失经验，暂不计提信用损失，除非有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值。
商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征	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，确定预期信用损失率。

公司依据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，对应收票据的预期信用损失进行评估，2019 年度拟对应收票据计提坏账准备 86.55 万元。

（2）其他应收款项计提坏账准备

公司对于债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的情形进行信用风险单独测试并计提信用减值损失。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	应收客户款项	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方款项	单项计提，按应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值确认预期信用损失

公司依据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，对应收款项的预期信用损失进行评估，2019 年度拟对应收账款计提坏账准备 10,187.29 万元、其他应收款计提坏账准备 3,756.55 万元、长期应收款计提坏账准备-30.00 万元。

单位：万元

资产名称	账面原值	账面净值	本年计提坏账准备	期末坏账准备余额
应收账款	166,942.10	125,023.37	10,187.29	41,918.74
其他应收款	40,701.78	34,786.41	3,756.55	5,915.37

2、资产减值准备

（1）存货跌价准备

公司依据《企业会计准则第 1 号—存货》的相关规定，对存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，

同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。2019 年度拟对存货计提跌价准备 4,079.59 万元。

单位：万元

资产名称	账面原值	预计可变现净值	本年计提存货跌价准备金额	期末存货跌价准备余额
存货	5,269.38	254.88	4,079.59	5,014.50

(2) 持有待售资产减值准备

公司依据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》及《企业会计准则第 8 号——资产减值》等相关规定，对划分为持有待售类别的房产、设备等非流动资产，按其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额计提持有待售资产减值准备，2019 年度拟对持有待售资产计提减值准备 7,503.33 万元。

单位：万元

资产名称	账面原值	预计可回收金额	本年计提持有待售资产减值准备金额	期末持有待售资产减值准备余额
持有待售资产	27,852.11	20,348.78	7,503.33	7,503.33

(3) 固定资产减值准备

公司依据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定，按照预计可收回金额计提固定资产减值。资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失。

2019 年度公司完成对下属子公司辽宁荣信兴业电力技术有限公司的股权转让相关工商变更登记。鉴于公司未来将不再经营电力电子业务。根据相关会计政策要求，基于财务谨慎原则，公司将预计达到但尚未达到计提减值标准的电力电子资产加大计提减值准备的力度。2019 年度拟对固定资产计提减值准备 6,219.35 万元。

单位：万元

资产名称	账面原值	累计折旧	预计可回收金额	本年计提固定资产减值准备金额	期末固定资产减值准备余额

固定资产	43,487.29	11,011.05	20,425.28	6,219.35	12,050.96
------	-----------	-----------	-----------	----------	-----------

（4）无形资产减值准备

公司依据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定，按照预计可收回金额计提无形资产减值。资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失。2019 年度拟对无形资产计提减值准备 125.94 万元。

（5）长期股权投资减值准备

公司参股公司中煤科创节能技术有限公司连续多年亏损，该长期股权投资已经产生减值迹象，公司对其进行了减值测试。根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》及《企业会计准则第 8 号—资产减值》等相关规定，公司根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。2019 年度拟对长期股权投资计提减值准备 877.84 万元。

（6）商誉减值准备

2019 年度，公司控股公司深圳市梦网百科信息技术有限公司现有业务收入略有下降，在没有新产品的情况下，不排除未来收入继续下降的可能，进而导致未来利润下滑；另外未来梦网百科会加大新产品的研发投入及商务拓展投入，也会导致其整体的盈利能力短期内有所下降，因此，公司判断其商誉出现减值迹象。依据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定，根据初步测试结果，2019 年度拟对商誉计提减值准备 680 万元。

四、董事会审计委员会关于计提资产减值准备的说明

董事会审计委员会认为，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，是根据相关资产的实际情况并经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，计提资产减值准备依据充分，符合公司现状。计提资产减值准备后，公司 2019 年度财务报表能够更加公允地反映截止 2019 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。

五、监事会意见

监事会认为，公司按照《企业会计准则》和相关规定计提资产减值准备，符合公司的实际情况，计提后能够更加公允地反映公司截止 2019 年 12 月 31 日的资产状况。公司董事会就该事项的审议程序符合相关法律法规的规定，监事会同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- 1、第七届董事会第十七次会议决议；
- 2、第七届监事会第十一次会议决议；
- 3、监事会关于公司 2019 年度计提资产减值准备的审核意见；
- 4、董事会审计委员会关于公司 2019 年度计提资产减值准备的说明。

特此公告。

梦网荣信科技集团股份有限公司

董 事 会

2020 年 2 月 29 日