

证券代码: 600638

证券简称: 新黄浦

编号: 临 2020-010

上海新黄浦实业集团股份有限公司 关于公司 2019 年度计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司于 2020 年 4 月 28 日召开了第八届四次董事会会议，审议通过了《关于公司 2019 年度计提资产减值准备的议案》。

一、 本次计提资产减值准备的情况概述:

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年）》、《企业会计准则第 8 号——资产减值》以及公司执行的会计政策的相关规定，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。根据会计准则，期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。对于固定资产、无形资产等非流动资产，本集团在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。对于存在减值迹象的非流动资产以及因企业合并形成的商誉，公司在资产负债表日进行减值测试，估计资产的可回收金额。公司及下属子公司对截止 2019 年 12 月 31 日存在减值迹象的资产进行减值测试和估计，基于谨慎性原则，预计 2019 年度计提资产减值准备和信用减值准备共计人民币 58,901.52 万元，已超过公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%。按类别列示如下表：

单位：万元

项目		本期金额	上期金额
资产减值准备	其他应收账款单项计提减值准备：福建省闽中有机食品有限公司		5,342.85
	可供出售金融资产减值准备：爱建-耀莱		2,000.00
	其他流动资产减值准备：宇艾供应链二十二期专项私募基金		4,500.00
	一年内到期的非流动资产减值准备：汇沣通达 360		1,000.00
	商誉减值准备：	1,417.28	
	单项计提资产减值准备合计	1,417.28	12,842.85
信用减值准备	其他应收款单项计提坏账准备小计	33,984.24	
	其中：福建省闽中有机食品有限公司	3,584.24	

	江苏西商钢铁贸易有限公司	30,400.00	
	其他流动资产计提减值准备小计	6,500.00	
	其中：宇艾供应链二十二期专项私募基金	4,500.00	
	智富茂城	2,000.00	
	一年内到期的非流动资产计提减值准备小计	17,000.00	
	其中：汇沣通达 360	9,000.00	
	爱建-耀莱 17，	8,000.00	
	单项计提信用减值准备合计	57,484.24	

二、 本次资产减值准备和信用减值准备的计提依据及构成：

(一) 本次计提资产减值准备的主要项目为商誉。公司根据会计准则，年末对商誉进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。该商誉是 2016 年收购新黄浦名都花园四象府项目产生，随着项目收益的体现，该商誉的价值于报告期内实现，商誉账面价值的减少以资产减值准备方式体现。具体说明如下：

- 1、商誉的形成。2016 年 10 月，公司支付 35,321.26 万元收购新黄浦（浙江）投资发展有限公司（原名为“湖州南浔博大国际旅游度假中心投资有限公司”）60%权益，购买日新黄浦（浙江）投资发展有限公司可辨认净资产的公允价值为 53,533.82 万元，两者的差额 3,200.96 万元确认为商誉。
- 2、商誉减值计提的计算。公司于 2019 年末对收购新黄浦（浙江）投资发展有限公司形成的商誉进行减值测试，聘请了上海申威资产评估有限公司对其可回收价值进行了评估，出具了相关资产组可回收价值的资产评估报告。经测试，包含整体商誉的资产组或资产组组合的账面价值为 136,662.12 万元，资产组或资产组合的公允价值减去处置费用后的净额为 134,300.00 万元，商誉减值为 2,362.12 万元，按初次收购股权比例 60%计算归属于母公司的商誉减值损失为 1,417.28 万元。
- 3、本次计提资产减值准备对公司的影响。2019 年度资产减值损失科目变动，减少公司 2019 年度合并报表利润总额人民币 1,417.28 万元，影响公司期末所有者权益 1,417.28 万元。

(二) 本次计提信用减值准备的主要项目为其他应收款、其他流动资产、一年内到期的非流动资产，具体情况如下：

1. 其他应收款

根据《企业会计准则》及公司会计政策，公司以预期信用损失为基础，对其他应收款计提坏账准备。根据单项测试结果计提合计 33,984.24 万元，其中：江苏西商钢贸项目计提 30,400 万元，福建闽中项目计提 3,584.24 万元

- 1) 江苏西商钢贸有限责任公司。2019 年 3-4 月，公司子公司欣龙新干线供应链（上海）有限公司（以下简称欣龙新干线）与西本新干线电子商务有限公司（7 月 26 日更名为江苏西商钢铁贸易有限公司，

以下简称西商钢贸)开展螺纹钢现货贸易业务,合计形成其他应收款 5.14 亿元。2019 年 10 月 28 日,公司收到西商钢贸返还的预付款项 5,000 万元, 2019 年 12 月 19 日,欣龙新干线、西商钢贸,以及上海态一商贸有限公司(以下简称态一商贸)三方签署协议约定,态一商贸将其持有的位于上海万源路 2289 弄的 27 套动迁安置房相关权益转让给欣龙新干线,房屋价款用于抵减西商钢贸对欣龙新干线的负债。价款确定方式为:如果态一商贸未能于 2020 年 2 月 28 日前(含当日),将该 27 套房屋性质变更为可自由流通交易的商品房,则房屋价款为 1.6 亿元;态一商贸未能于 2020 年 2 月 28 日前将房屋性质变更为可自由流通交易的商品房。解决方案还在进一步商谈过程中。根据上述情况,公司基于审慎性原则,拟对欣龙新干线 46,400 万元欠款计提减值准备 30,400 万元。

- 2) 福建省闽中有机食品有限公司。公司子公司上海新黄浦投资有限公司(以下简称“新黄浦投资”)于 2017 年 11 月与上海爱建信托有限责任公司(以下简称“爱建信托”)签订《爱建-闽中项目单一资金信托信托合同》,爱建信托将信托资金用于向福建省闽中有机食品有限公司(以下简称“福建闽中”)发放信托贷款人民币 1 亿元。由于福建闽中对外投资项目尚未产生现金流、债券发行亦未成功等原因,导致其整体资金链出现断裂。2018 年 12 月,经上海金融法院调解,新黄浦投资与福建闽中达成延期还款协议,双方约定贷款本金分 5 期归还,但是福建闽中未按协议偿还债务,2019 年下半年,福建闽中向相关机构提交破产清算申请,由于债务数额较大,预计清算资产不足以抵偿债务。再加之今年以来,新冠疫情导致司法机关工作难度上升,公司判断,该项投资回收前景出现恶化,基于审慎性原则,拟对剩余本金 3,584.24 万元全额计提减值准备。

2. 其他流动资产。

- 1) 宇艾供应链二十二期专项私募基金。公司子公司上海浦浩投资有限公司(以下简称“浦浩投资”)于 2017 年 7 月认购上海宇艾股权投资基金有限公司(以下简称“宇艾”)私募基金额 9,000 万元,通过宇艾供应链专项私募基金(以下简称“宇艾基金”)受让中能源电力燃料有限公司(以下简称“中能源”)商票收益权,并质押对应价值的应收账款,投资期限为 6 个月,年化收益率为 8.5%,到期一次性兑付本金及收益。该项目应于 2018 年 1 月底到期,形成了逾期。公司向上海第二中级人民法院提起诉讼,2019 年 8 月 1 日,公司取得民事裁决书,该案已转为刑事案件,公司无法在刑事案件结案前采取民事司法救济措施。再加之今年以来,新冠疫情导致司法机关工作难度上升,公司判断,该项投资回收前景出现恶化。针对宇艾基金所面临的信用风险,公司对该投资项目进行减值测试,本期计提坏账准备 4,500 万元。

- 2) 智富茂城项目。2018年3月，公司拟参与上海智品置业有限公司（以下简称“智品置业”）名下上海古浪路的一块净地开发。公司通过全资子公司新黄浦投资向上海智富茂城置业有限公司（与智品置业受同一实际控制人控制）支付合作意向金1亿元。2020年3月，经过展期后的项目合作协议再次到期，目标公司股权转让未能完成，债务人亦未向新黄浦投资返回意向金及其利息，公司基于审慎性原则，判断该笔意向金出现一定减值迹象，公司拟于2019年度计提减值准备2,000万元
3. 一年内到期的非流动资产。
- 1) 汇丰通达360项目。2017年1月，公司子公司浦浩投资通过中信信托投入资金1亿元，用于沅沅弘集团参与三六零海外回归项目，投资期限2+1年。2018年度，由于股市价格波动，债务人重仓持有的股票价格出现下跌，公司基于审慎性原则，于当年对该项目计提减值准备1,000万元。2019年1月，债务人申请项目延期，并追加北京鑫聚宝商务服务有限公司、新疆赢盛通典股权投资合伙企业（有限合伙）、沅沅弘集团大股东王良平、债务人法人代表安黎明提供连带责任担保。2019年7月，债务人到期未能归还借款，浦浩投资向上海仲裁委员会提请仲裁及财产保全，查封（冻结）到孚坤（上海）金融信息服务有限公司51%股权、上海铎鑫投资管理有限公司10%股权，以及上海铎鑫投资管理有限公司90%股权。目前质权人也均已提起司法诉讼。由于该三家公司基本无可变现资产，债务人及担保人持有的上市公司则已全部设置质押，由此再加之今年以来，新冠疫情导致司法机关工作难度上升，公司判断，该项投资回收前景出现恶化，基于审慎性原则，拟对剩余本金9,000万元全额计提减值准备。
- 2) 爱建一耀莱项目。公司子公司上海新黄浦投资有限公司于2017年12月通过爱建信托，向北京耀莱投资有限公司发放信托贷款，用于补充公司日常运营资金需求，投资金额为1亿元，期限为2年。2019年内，在新黄浦投资追讨下，耀莱文化产业股份有限公司对该项目追加提供连带担保，债务人支付了300万元利息，并提供了价值500万元的物资以作抵债。但是，自当年起该项目债务人及担保人被提起多起债务诉讼，名下具有变现价值的资产均被质权人或抵押权人查封、起诉，担保人*ST瑞德（SH：600666）于2020年1月23日公告其股票可能被上海证券交易所暂停上市，由此再加之今年以来，新冠疫情导致司法机关工作难度上升，公司判断，该项投资回收前景出现恶化，基于审慎性原则，拟对剩余本金8,000万元全额计提减值准备。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

2019年度上述减值计提减少公司2019年度合并报表利润总额人民币58,901.52万元，影响公司期末所有者权益58,901.52万元。

四、独立董事对关于计提2019年度资产减值准备的独立意见

公司独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项依据充分，履行了相应的审批程序，符合《企业会计准则》和公司相关政策的规定，能客观公允反映公司的资产状况，同意本次计提资产减值准备。

五、监事会对关于计提2019年度资产减值准备的意见

公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备的表决程序符合有关法律、法规的规定，计提资产减值准备符合公司的实际情况和相关会计准则的规定，同意本次计提资产减值准备。

特此公告。

上海新黄浦实业集团股份有限公司

董事会

2020年4月29日