

珠海华金资本股份有限公司

关于计提资产减值准备及部分资产报废、核销的公告

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。

珠海华金资本股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2021年3月22日召开了第九届董事会第三十七次会议、第九届监事会第十六次会议，审议并通过了《关于计提资产减值准备及部分资产报废、核销的议案》。现将有关事项公告如下：

一、各项减值准备计提情况

（一）整体情况

2020年度公司共计提各类资产减值准备1,981.71万元，详见下表：

项目	2020年金额（元）	2019年金额（元）
坏账准备	8,039,124.94	8,734,656.71
存货跌价准备	4,745,705.36	3,521,026.40
固定资产减值准备	6,918,217.88	-
合同资产减值准备	114,063.31	-
合计	19,817,111.49	12,255,683.11

（二）各项资产项目计提依据及计提金额

1、坏账准备

公司以预期信用损失为基础，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款及其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计提相应的损失准备。本期共计提坏账准备803.91万元，其中应收票据77.20万元、应收账款700.84万元、其他应收款25.87万元。此项计提减值准备对合并报表利润总额的影响数为-803.91万元，对合并归属于母公司净利润的影响数为-436.42万元。

2、存货跌价准备

公司按照存货成本与可变现净值孰低原则计提存货跌价准备，并计入当期损益，本期共计提存货跌价准备474.57万元。此项计提减值准备对合并报表利润总额的影响数为-474.57万元，对合并归属于母公司净利润的影响数为-299.11万元。

3、固定资产减值准备

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果固定资产存在减值迹象的，以单项资产或者资产组为基础估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将固定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，计入当期损益。本期共计提固定资产减值准备 691.82 万元，此项计提减值准备对合并报表利润总额的影响数为-691.82 万元，对合并归属于母公司净利润的影响数为-366.80 万元。

4、合同资产减值准备

公司在资产负债表日以预期信用损失为基础，对合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。本期共计提合同资产减值准备 11.41 万元，此项计提减值准备对合并报表利润总额的影响数为-11.41 万元，对合并归属于母公司净利润的影响数为-6.05 万元。

二、报废情况

公司对截至 2020 年 12 月 31 日的资产进行了盘点后，经核查确认，部分资产出现如下情况：部分固定资产已超过使用年限且已无使用价值；部分固定资产（实际入账为无形资产，形成力合环保污水处理特许经营权组成部分）受水质腐蚀损坏严重无法修复；部分存货存在质量问题无法对外销售或作其他用途。本次对于出现以上情况的资产做报废处理。其中：

固定资产共计 70 项，原值 154.21 万元，净值 45.15 万元，对合并报表利润总额的影响数为-45.15 万元，对合并归属于母公司净利润的影响数为-44.97 万元；

无形资产共计 49 项，原值 325.09 万元，净值 63.67 万元，保险赔款 8.92 万元，对合并报表利润总额的影响数为-54.76 万元，对合并归属于母公司净利润的影响数为-54.76 万元；

存货账面总成本为 2.20 万元，进项税转出总额为 0.15 万元，对合并报表利润总额的影响数为-2.35 万元，对合并归属于母公司净利润的影响数为-1.88 万元。

三、核销情况

公司在本年度对免除的货款以及客户已破产确实无法收回的货款作核销处理。本次核销的应收款项原值共计 41.05 万元，已计提信用减值损失 41.05 万元，不影响合并报表利润总额及归属于母公司净利润。

四、对公司财务状况及经营成果的影响

本年度计提各项资产减值准备，将减少 2020 年度利润总额 1,981.71 万元、归属于母公司净利润 1,108.38 万元；报废各项资产将减少 2020 年度利润总额 102.26 万元、归属于母公司净利润 101.61 万元。

五、公司监事会及独立董事关于计提资产减值准备及部分资产报废、核销的意见

监事会认为：2020 年度资产减值准备计提及部分资产报废、核销的处理符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，符合公司实际情况，资产减值准备计提及报废能够更加公允地反映公司资产状况，公司董事会就该事项的审议程序合法合规，同意公司本次资产减值准备的计提、部分资产的报废和核销。

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备及部分资产报废、核销符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，并履行了相应的审批程序。本次计提资产减值准备及部分资产报废、核销后，公司 2020 年度财务报表能够更加公允地反映公司截止 2020 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，没有损害公司及全体股东、特别是中小股东的利益。我们同意公司本次计提资产减值准备、部分资产报废和核销。

六、备查文件

- 1、第九届董事会第三十七次会议决议；
- 2、第九届监事会第十六次会议决议；
- 3、独立董事关于相关事项的独立意见。

特此公告。

珠海华金资本股份有限公司董事会

2021 年 3 月 24 日