

证券代码：002622

证券简称：融钰集团

公告编号：2021-017

融钰集团股份有限公司

关于计提信用减值准备、资产减值准备、核销资产及确认其他权益工具投资公允价值变动的公告

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。

融钰股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月29日分别召开第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议审议通过了《关于计提信用减值准备、资产减值准备、核销资产及确认其他权益工具投资公允价值变动的议案》，根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《公司章程》等的规定，本次计提信用减值准备、资产减值准备、核销资产及确认其他权益工具投资公允价值变动事项无需提交股东大会审议。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产情况概述

（一）本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、证监会《会计监管风险提示第8号——商誉减值》、相关规定的要求，为了更加真实、准确地反映公司截止2020年12月31日的资产状况和财务状况，对合并报表范围内的2020年12月末应收账款、其他应收款、存货、商誉、长期股权投资等资产进行了全面清查和减值测试，对各项资产是否存在减值进行评估和分析，其中对商誉资产的可收回金额进行了专项测试，对存在减值的资产计提了减值准备。另外，公司对部分已全部计提资产减值准备且预计长期难以收回的应收账款、其他应收款予以核销。

（二）本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

1、计提信用减值准备、资产减值准备

公司本次计提信用减值准备、资产减值准备的资产项目主要为坏账准备、商誉等，计提各项信用减值准备、资产减值准备总金额为 34,145.24 万元，明细如下表：

单位：人民币万元

项目	拟计提减值准备金额	占 2019 年度经审计归属上市公司股东的净利润绝对值比例
坏账准备	10,406.51	-1398.55%
其中：应收账款	402.16	-54.05%
其他应收款	10,004.35	-1344.50%
一年内到期发放的贷款及垫款减值损失	7,177.50	-964.60%
存货	864.22	-116.14%
商誉	15,518.73	-2085.59%
长期股权投资	178.28	-23.96%
合计	34,145.24	-4588.84%

本次拟计提资产减值准备计入的报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

2、核销资产情况

公司 2020 年度核销资产共计 416.73 万元，计入的报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，本次核销的应收账款已全额计提坏账准备。资产减值准备计提及核销的明细如下：

单位：人民币万元

项目名称	应收账款原值	计提的减值准备	本期核销金额
应收账款	244.50	244.50	244.50
其他应收款	172.23	172.23	172.23
合计	416.73	416.73	416.73

二、计提减值准备及核销资产的情况说明

（一）坏账准备

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，本公司均按照整个存续期的预

期信用损失计量损失准备，2020年度应收账款计提坏账准备402.16万元，主要是应收账款余额减少，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2020年度其他应收款计提坏账准备10,004.35万元，主要是其他应收款余额增加，结合现时情况确定的各账龄段以及根据信用风险特征确定的单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

其他应收款具体说明如下：

单位：人民币万元

资产名称	其他应收款
账面价值	11,451.55
资产可回收金额	148.36
资产可回收金额的计算过程	详见上述内容
本次计提资产价值的依据	根据企业会计准则，公司其他应收款坏账准备的确认标准和计提办法（详细内容见上述内容）
计提数额	10,004.35
计提原因	公司判断该项资产存在减值的情形，公司按照预期信用损失模型对其他应收款计提了坏账准备。

（二）一年内到期发放的贷款及垫款减值损失

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2020年度计提一年内到期发放的贷款及垫款减值损失7,177.50万元，主要是对于年内到期发放的贷款及垫款，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

一年内到期发放的贷款及垫款减值损失具体说明如下：

单位：人民币万元

资产名称	一年内到期发放的贷款及垫款
账面余额	15,324.20
资产可回收金额	7,662.10
资产可回收金额的计算过程	详见上述内容
本次计提资产价值的依据	根据企业会计准则，公司一年内到期发放的贷款及垫款坏账准备的确认标准和计提办法（详细内容见上述内容）
本期计提数额	7,177.50

计提原因	公司根据一年内到期发放的贷款及垫款偿还的相关情况，判断该项资产存在减值的情形，公司对该资产计提了坏账准备。
------	---

（三）存货跌价准备

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2020 年度计提存货跌价准备 864.22 万元，主要是因为公司采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备所致。

（四）商誉计提减值准备情况

①公司 2017 年收购智容科技有限公司 100% 股权，该收购事项形成商誉 22,758.62 万元，截止 2020 年 12 月 31 日账面价值 3,321.03 万元。

⑤2019 年北京融钰科技有限公司收购北京瑞驰安信科技有限公司 100% 股权，该收购事项形成商誉 22.67 万元。

经过对未来经营情况的分析预测，判断公司因收购而形成的商誉存在减值风险，公司聘请福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司对形成的商誉相关资产组在评估基准日 2020 年 12 月 31 日的可回收价值进行了初步评估，对商誉进行了减值测试，公司对各子公司资产组相关的商誉计提了相应的商誉减值准备。公司 2020 年度对智容科技计提了 15,518.73 万元减值准备，计提后商誉减值准备余额为 19,437.60 万元

商誉具体说明如下：

单位：人民币万元

资产名称	商誉
包含商誉的资产组或资产组组合账面价值	18,918.73
资产可回收金额	3,400.00
资产可回收金额的计算过程	详见上述内容
本次计提资产价值的依据	根据企业会计准则，公司商誉减值准备的确认和计提办法（详细内容见上述内容）
本期计提数额	15,518.73
计提原因	该项商誉相关的资产组相关的账面价值低于资产组的可收回价值，公司判断该项资产组商誉存在减值的情形

(五) 核销资产情况

单位：人民币万元

科目名称	项目	应收账款原值	已计提的 减值准备	本期核销金 额
应收账款	齐齐哈尔北方锻钢制造有限责任公司	47.20	47.20	47.20
应收账款	大安市安农电力开发有限公司	40.63	40.63	40.63
应收账款	吉林高速公司发展公司长珲公路 06 标段	22.96	22.96	22.96
应收账款	吉林化纤股份有限公司	22.03	22.03	22.03
应收账款	大安市电力经济开发总公司	17.54	17.54	17.54
应收账款	昌图供电局	10.93	10.93	10.93
应收账款	其他零星	83.20	83.20	83.20
其他应收款	上海鼎盛营销咨询有限公司	15.00	15.00	15.00
其他应收款	中国石油天然气股份有限公司吉林省吉林市销售分公司	12.91	12.91	12.91
其他应收款	广东日昭新技术应用有限公司	10.00	10.00	10.00
其他应收款	浙江雄瓯实业有限公司	50.00	50.00	50.00
其他应收款	深圳茶马古道投资发展有限公司	32.72	32.72	32.72
其他应收款	其他零星	51.60	51.60	51.60
合计		416.74	416.74	416.74

本次核销资产主要原因为：

①公司对齐齐哈尔北方锻钢制造有限责任公司、大安市安农电力开发有限公司、吉林化纤股份有限公司等客户的应收账款超过信用期限较长，经公司回款努力后预计回款可能性较低，对相应应收账款进行核销。

②公司对浙江雄瓯实业有限公司、广东日昭新技术应用有限公司等公司的其他应收款，经公司回款努力后预计回款可能性较低，对相应其他应收账款进行核销。

三、本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产对公司的影响

本次计提资产减值准备 34,145.24 万元，本次核销资产已计提减值准备，故本次核销对公司 2020 年度净利润没有影响。本次计提减值准备及核销资产将减少 2020 年度合并报表归属于母公司所有者净利润 33,401.21 万元。

四、其他权益工具投资公允价值变动确认概况情况说明及影响

2020 年 1-12 月，公司其他权益工具投资公允价值变动情况如下：

单位：人民币万元

资产名称	其他权益工具投资
账面价值	29,240.35
公允价值	15,260.96
资产公允价值的计算过程	根据其市场价格，参考预计未来现金流量现值确认公允价值。公司结合被投资主体的经营状况和评估专业人士的意见综合判断其他权益工具投资预计未来可产生的现金流为 15,260.96 万元，将其公允价值确认为 15,260.96 元，公允价值变动金额-13,979.39 万元。
本次确认公允价值的依据	根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”）等相关规定，对其他权益工具投资进行公允价值确认，在期末时按公允价值来计量，对公允价值与账面价值的差额确认为公允价值变动。
公允价值变动	-13,979.39

<p>计提原因</p>	<p>被投资主体受疫情影响、经济环境等因素，经营业绩大幅下滑，未来可收回金额低于账面价值，公司根据企业会计准则相关规定，期末按其他权益工具公允价值重新计量，公允价值的变动额计入其他综合收益及递延所得税资产。</p>
-------------	---

根据新金融工具准则的要求，公司在报告日对其他权益工具投资的公允价值进行重新确认。公允价值的确定方法：对于金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本次其他权益工具投资公允价值变动全部计入其他综合收益及递延所得税资产，减少公司 2020 年度其他综合收益 10,484.54 万元，减少公司 2020 年末所有者权益 10,484.54 万元。

五、董事会关于计提信用减值准备、资产减值准备、核销资产及确认其他权益工具投资公允价值变动的合理性说明

本次计提信用减值准备、资产减值准备、核销资产及确认其他权益工具投资公允价值变动遵照并符合《企业会计准则》和公司实际情况，不存在通过计提资产减值准备进行操纵利润。公司本次计提各项资产减值准备、核销资产及确认其他权益工具投资公允价值变动符合《企业会计准则》及公司制度的有关规定，依据充分，计提信用减值准备、资产减值准备、核销资产及确认其他权益工具投资公允价值变动后能更加公允地反映公司资产状况，具有合理性，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，同意公司关于计提信用减值准备、资产减值准备、核销资产及确认其他权益工具投资公允价值变动的有关事项。

六、独立董事意见

公司本次计提信用减值准备、资产减值准备、核销资产及确认其他权益工具投资公允价值变动事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计谨慎性原则，依据充分合理，能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，公司本次计提信用减值准备、资产减值准备、核销资产及确认其他权益工具投资公允价值变动符合公司的整体利益，不存在损害公司和全体股东特别是中

小股东利益的情况，我们同意公司本次计提信用减值准备、资产减值准备、核销资产及确认其他权益工具投资公允价值变动事项。

七、监事会意见

经审核，监事会认为公司本次计提信用减值准备、资产减值准备、核销资产及确认其他权益工具投资公允价值变动依据充分，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》和公司相关制度的规定,符合公司实际情况，公允地反映了公司的资产价值和经营成果，相关决策程序符合相关法律法规及《公司章程》等规定，同意本次计提信用减值准备、资产减值准备、核销资产及确认其他权益工具投资公允价值变动事项。

八、备查文件

- 1、公司第五届董事会第二次会议决议。
- 2、公司第五届监事会第二次会议决议。
- 3、独立董事关于第五届董事会第二次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

融钰集团股份有限公司董事会

二〇二一年四月二十九日