

四川海特高新技术股份有限公司

关于计提资产减值准备及核销坏账的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

四川海特高新技术股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年4月23日召开第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于计提资产减值准备及核销坏账的议案》，为真实反映公司的财务状况及经营情况，基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，同意公司对2021年合并报表范围内资产计提资产减值准备8,695.65万元，同意公司在2022年核销坏账699.86万元。

一、本次计提资产减值准备情况

（一）计提资产减值准备概述

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》和公司会计政策等相关规定，为了更加客观、公正的反映公司当期财务状况和资产价值，基于谨慎性原则，公司对合并报表范围内的各类资产进行了全面检查和减值测试，对存在减值迹象的资产计提了相应的减值准备。

（二）本次资产减值准备的资产范围、金额

单位：万元

项目	期初金额	本期计提	其他减少	期末金额
一、坏账准备	13,275.67	5,223.85	780.98	17,718.54
二、存货跌价准备	450.29	439.00	-835.52	1,724.81
三、商誉减值准备	1,162.41	3,032.80		4,195.21
合计	14,888.37	8,695.65	-54.54	23,638.56

注：其他减少主要系并表范围变化所致。

1、坏账准备

公司采用预期信用损失进行评估，计提坏账准备，本期计提应收账款坏账准备5,348.45万元、其他应收款坏账准备-91.35万元、应收票据坏账准备-33.94万元、预付款项坏账准备0.69万元。

2、存货跌价准备

公司资产负债表日按存货成本与可变现净值孰低计量，按存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。本年度公司计提存货跌价准备439.00万元，主要为原材料跌价准备。

3、商誉减值准备

依据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）2022年3月19日出具的北方亚事评报字[2022]第01—234号《四川海特高新技术股份有限公司对合并安胜（天津）飞行模拟系统有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可回收金额资产评估报告》的评估结果，截至2021年12月31日，安胜收购时形成的商誉相关资产组的账面价值（含商誉）为9,143.62万元，未确认归属于少数股东权益的商誉价值为5,488.59万元，合计14,632.21万元，商誉资产组可回收金额为8,566.60万元。经测试，本公司因收购安胜形成的商誉本期需要计提商誉减值准备，金额为3,032.80万元。

二、本次拟核销坏账情况

根据《企业会计准则》和《公司章程》等相关规定，为真实反映公司财务状况，公司根据依法合规、规范操作、逐笔审批、账销案存的原则，决定对截止2021年12月31日已全额计提坏账准备的应收款项共计699.86万元进行核销，其中：应收账款699.66万元，其他应收款0.20万元。

本年核销的应收款项主要是应收海南航空股份有限公司等客户的应收账款，核销金额合计699.86万元，账龄多为5年以上，因破产清算、破产重整等原因，且经公司多次采取催收措施后确认已无法收回上述款项，因此对上述款项予以核销。截至2021年12月31日，该应收账款已计提坏账准备699.86万元，本次核销资产对报告期间损益无影响。本次核销后，公司对前述应收款项仍将保留继续追索的权利，公司将建立已核销应收款项备查账目，一旦发现对方有偿债能力将继续追索。

本次核销资产计入的报告期间为2022年1月1日至2022年12月31日。

三、本次计提资产减值准备和核销坏账履行的审批程序

根据《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等规定，公司本次计提资产减值准备及核销资产事项已经公司第七届董事会第十八次会议和第七届监事会第十七次会议审议通过，无需提交公司股东大会审议。本次计提资产减值准备及核销资产均不涉及关联交易。

四、本次计提资产减值准备和核销坏账对公司的影响

本次计提资产减值准备导致公司2021年利润总额减少8,695.65万元，对公司的损益影响已在公司2021年度财务报告中反映。

本次拟核销坏账合计699.86万元，已计提坏账准备699.86万元，本次核销坏账对公司2022年1月1日至2022年12月31日报告期内损益无影响。

本次计提资产减值准备和拟核销的应收账款已经会计师事务所进行审计。本次计提资产减值准备和核销坏账事项按照相关法规和准则进行，符合谨慎性原则和公司实际情况，不存在损害公司和股东利益行为，计提依据充分。计提减值准备后，能更加公允地反映公司财务状况和经营成果，公司的会计信息更加准确。

五、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备和核销坏账依据充分，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，计提资产减值准备和核销坏账后，财务报表能够更加公允的反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情形。因此，同意本次计提资产减值准备和核销坏账。

六、董事会关于本次计提资产减值准备和核销坏账的合理性说明

董事会认为：公司本次计提的资产减值准备及核销坏账遵循并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合公司实际情况，体现了会计谨慎性原则，充分、真实、公允地反映了公司的财务状况和经营成果，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。

审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备和核销坏账遵循并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备和拟核销坏账基于谨慎性原则，符合公司实际情况，有助于更加公允的反映公司的财务状况和经营成果。

七、监事会意见

监事会认为：公司本次计提相关资产减值准备和核销坏账依据充分，公允的反映了公司资产状况，本次计提减值准备和核销坏账的审议程序合法、合规，符合《公司章程》等规定。因此，同意本次计提资产减值准备及坏账核销事项。

八、备查文件

- 1、第七届董事会第十八次会议决议
- 2、第七届监事会第十七次会议决议
- 3、独立董事关于公司第七届董事会第十八次会议相关事项的独立意见
- 4、北方亚事评报字[2022]第 01-234 号《四川海特高新技术股份有限公司对合并安胜（天津）飞行模拟系统有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可回收金额资产评估报告》

特此公告。

四川海特高新技术股份有限公司董事会

2022 年 4 月 26 日