

皇氏集团股份有限公司 关于 2020 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。

一、本次计提资产减值准备的情况概述

根据《企业会计准则》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，为更加真实、准确地反映公司截至 2020 年 12 月 31 日的财务状况和 2020 年度的经营成果，根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，对纳入合并范围公司的各类资产进行了清查、分析和评估，对部分可能发生信用、资产减值的资产计提了减值准备，具体情况如下：

单位：人民币元

项目	2020 年度计提金额
一、信用减值准备	-41,211,345.20
其中：应收账款坏账准备	1,459,719.06
其他应收款坏账准备	-42,671,064.26
二、资产减值准备	180,783,844.97
其中：存货跌价准备	9,544.97
商誉减值准备	180,774,300.00
合计	139,572,499.77

二、计提资产减值准备的具体说明

1. 应收款项

对于应收款项，本公司以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损

失准备。本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征在划分组合的基础上计算预期信用损失；在评估预期信用损失时，本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同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的概率加权金额，确认预期信用损失。对于应收账款，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法。本年公司对应收款项计提坏账准备 145.97 万元，并转回或转销其他应收款坏账准备 4,267.11 万元。

2. 存货跌价准备

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

本年度公司计提存货跌价准备 0.96 万元，并转销存货跌价准备 260.58 万元。

3. 商誉减值准备

根据资产减值准则的规定，公司对资产存在减值迹象的估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值。资产的可收回金额根据被评估资产的寿命期内可以预计的未来经营净现金流量的现值和被评估资产公允价值减去处置费用和相关税费后净额两者之间较高者确定。2020 年末公司计提的商誉资产减值准备金额为 18,077.43 万元，具体情况如下：

资产名称	浙江筑望科技有限公司商誉
资产账面价值（万元）	50,466.69

资产可收回金额（万元）	25,635.06
资产可收回金额的计算过程	商誉减值测试是将含有浙江筑望科技有限公司商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额是采用预计未来现金流量的现值计算所得。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》及公司相关会计制度
本期计提数额（万元）	18,077.43
计提原因	存在减值的迹象，预计该项资产未来现金流量的现值低于账面价值。

三、本次计提资产减值准备合理性的说明及对公司的影响

（一）合理性说明

公司董事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提资产减值准备依据充分，公允地反映了报告期末公司的资产状况，使公司会计信息更具有合理性。

（二）对公司的影响

本次拟计提资产减值准备将减少公司 2020 年度归属于上市公司股东的净利润 13,820.37 万元，减少 2020 年度归属于上市公司股东的所有者权益 13,820.37 万元。

特此公告。

皇氏集团股份有限公司

董 事 会

二〇二一年四月三十日