

广博集团股份有限公司

关于2020年度计提资产减值准备及资产核销的公告

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。

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（2020年修订）》及公司会计政策的相关规定，为真实和完整地反映广博集团股份有限公司（以下简称“公司”）截至2020年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，对公司截至2020年12月31日合并报表范围内有关资产计提相应的减值准备，并对部分资产损失予以核销。现将相关情况公告如下：

一、2020年度计提资产减值准备的概述

公司对2020年12月末合并财务报表范围内相关资产计提信用减值及资产减值准备合计为24,314.80万元。本次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。具体明细如下：

单位：元

类别	项目	本期计提额
一、信用减值损失	应收票据坏账计提	-23,410.90
	应收账款坏账计提	15,382,022.89
	其他应收款坏账计提	85,422,729.08
二、资产减值损失	存货跌价准备	17,679,931.51
	商誉减值准备	124,686,711.66
合计	—————	243,147,984.24

（一）本次计提资产减值准备的计提方法

1、信用减值损失

（1）应收票据减值

期末未到期的商业承兑汇票 451.27 万元，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额确定应收票据的预期信用损失，本期应收票据坏账准备计入信用减值损失-2.34 万元。

（2）应收账款坏账计提

截止 2020 年末公司应收账款余额为 58,364.95 万元，按照公司的应收账款坏账计提政策，2020 年计提应收账款坏账准备 1,538.20 万元。

（3）其他应收款坏账计提

公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。公司截止 2020 年末的其他应收款余额 14,715.10 万元，本期计提坏账准备 8,542.27 万元。

其中截至 2020 年 12 月 31 日，公司应收汇元通控股业绩补偿款余额 17,659,866.62 美元（折合人民币 11,522.89 万元）。综合考虑汇元通控股的还款意愿以及资产情况，基于谨慎性原则，依据汇元通 2020 年末净资产的 7%（押记股份）作为补偿款可回收金额，差额部分计提坏账准备。现根据汇元通截至 2020 年 12 月 31 日的净资产计算，在 2020 年 6 月 30 日坏账计提余额 4,584.16 万元基础上再补提坏账准备 6,057.24 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，应收汇元通控股业绩补偿款坏账计提余额为 10,641.40 万元，账面价值为 881.49 万元。

2、资产减值准备

（1）存货跌价准备

公司存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

截止 2020 年 12 月 31 日公司期末存货余额为 18,968.68 万元，本期计提存货跌价 1,767.99 万元，转销存货跌价 785.62 万元，存货跌价准备余额为 2,241.46 万元，存货账面价值为 16,727.23 万元。

（2）商誉减值准备

根据《会计准则》及证监会《会计监管风险提示第 8 号》，公司至少每年测试商誉是否发生减值。对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。

2015 年公司以发行股份及支付现金的方式购买任杭中、杨广水、杨燕和王利平 4 名交易方合计持有的西藏山南灵云传媒有限公司（以下简称“灵云传媒”）100%股权，因上述事项形成商誉 74,553.48 万元。公司委托中联资产评估集团有限公司对西藏山南灵云传媒有限公司包含商誉的相关资产组的可收回金额进行了估算，根据中联评估出具的《资产评估报告》显示，截止 2020 年 12 月 31 日，西藏山南灵云传媒有限公司商誉及相关资产组账面值为 12,524.55 万元，其中商誉账面净值为 12,468.67 万元，估算得出西藏山南灵云传媒有限公司包含商誉的相关资产组在评估基准日 2020 年 12 月 31 日的可收回金额为 70.00 万元（取整到十万位）。本期计提商誉减值准备 12,468.67 万元。

二、资产核销概述

(一) 本次核销及转销应收款项原值为 458.29 万元，已计提坏账准备 408.70 万元，账面价值为 49.58 万元。其中：重要的应收账款核销和转销情况如下：

单位名称	应收账款余额	已提坏账	净值	核销或转销原因
海南辰斯网络科技有限公司	3,020,000.00	2,640,000.00	380,000.00	对方资金困难，无法回款
TRANSFORM SR LLC	737,823.25	737,823.25		回收困难
聚交科技（北京）有限公司	230,000.00	230,000.00		回收困难
霍尔果斯聚交信息科技有限公司	200,000.00	200,000.00		回收困难
小 计	4,187,823.25	3,807,823.25	380,000.00	

该部分应收款项确实无法收回，公司予以核销。公司未来将加强客商评审力度，加强付款信誉调查，及时沟通协调收款，对收款严重违约的客商及时提起法律诉讼以减少坏账发生可能性。

(二) 本次核销其他应收款原值为 130.10 万元，已计提坏账准备 130.10 万元，账面净值为 0 元。

(三) 公司核销的固定资产账面原值合计为 719.61 万元，已计提折旧 654.36 万元，账面价值为 65.25 万元，主要系该部分固定资产无法修复、无修复价值以及技术淘汰等原因所致。

三、本次计提资产减值准备及资产核销事项对公司的影响

本次计提信用及资产减值准备共计人民币 24,314.80 万元，对公司的影响为减少公司 2020 年年度利润总额 24,314.80 万元。

本次资产核销减少公司 2020 年度利润总额 114.83 万元，本次核销事项，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不会对公司财务状况造成重大影响，不涉及公司关联方，不存在损害公司和股东利益的情形。

四、公司对本次计提资产减值准备及资产核销事项的审批程序

(一) 董事会审计委员会关于 2020 年度计提资产减值准备及资产核销事项的说明

公司本次计提资产减值准备及核销资产遵照并符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，计提资产减值准备及核销资产依据充分，体现了会计处理的谨慎性原则，有利于客观、公允地反映公司资产价值和财务状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠及具有合理性。因此，公司董事会审计委员会同意公司本次计提资产减值准备及核销资产事项。

(二) 董事会审议情况

公司于 2021 年 4 月 22 日召开了第七届董事会第七次会议，以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于 2020 年度计提资产减值准备及资产核销的议案》。

公司董事会认为：公司本次计提资产减值准备及资产核销事项符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况基于谨慎性原则而做出的，客观公允地反映了公司截至 2020 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，公司董事会同意本次计提资产减值准备及资产核销事项。

(三) 独立董事意见

经审阅，我们认为公司本次计提资产减值准备及资产核销事项符合《企业会计准则》等相关规定，能够客观公允反映公司截止 2020 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营情况，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。我们同意公司遵照《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及资产核销。

(四) 监事会审议情况

公司于 2021 年 4 月 22 日召开了第七届监事会第七次会议，以 3 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于 2020 年度计提资产减值准备及资产核销的议案》。

公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备及资产核销的决策程序合法合规、符合《企业会计准则》等相关政策规定，没有损害公司及中小股东利益。公司本次计提资产减值准备及核销资产是为了保证公司规范运作，坚持稳健的会计原则，公允反映公司的财务状况以及经营成果，监事会同意本次计提资产减值准备及资产核销事宜。

六、备查文件

- 1、第七届董事会第七次会议决议
- 2、第七届监事会第七次会议决议
- 3、独立董事关于第七届董事会第七次会议相关事项的独立意见

特此公告。

广博集团股份有限公司

董事会

二〇二一年四月二十四日