

任子行网络技术股份有限公司

关于 2020 年度计提信用减值损失、资产减值损失和 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。

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的资产范围和金额

公司本次计提信用减值损失和资产减值损失，是依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定进行的。公司及下属子公司对合并范围内截至 2020 年 12 月 31 日存在可能发生减值迹象的资产（范围包括各类应收款、存货、固定资产、在建工程、长期股权投资、无形资产、长期待摊费用、持有待售资产、商誉等）进行全面清查和减值测试后，计提 2020 年度各项减值损失共计 15,990,220.42 元，详情如下表：

单位：元

类别	项目	计提数
信用减值损失	应收账款坏账准备	-17,844,200.62
	其他应收账款坏账准备	1,238,473.93
资产减值损失	存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-348,326.19
	合同资产减值损失	963,832.46
合计		-15,990,220.42

2、本次计提信用减值损失和资产减值准备的确认标准及计提方法

(1) 应收款项

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单独计提信用损失的应收款项：

项目	计提减值方式
单项计提信用损失的应收款项	对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备，单独测

	试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备
--	----------------------------

对于不存在减值客观证据的应收款项或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将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失
组合 2：质保金组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失
组合 3：关联方组合	合并范围内关联方

②按账龄组合计算的预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

质保金组合，包括应收账款中的质保金、合同资产中的质保金、以及超过 1 年以上的质保金组合计算的预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项
坏账准备的计提方法	按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(2)其他的应收款项

对于除应收票据、应收账款、其他应收款以外其他的应收款项（包括其他债权投资、长期应收款等）的减值损失计量，本公司选择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。

根据以上计提方法，公司 2020 年度应收款项、其他应收款、长期应收款计提信用减值损失情况具体如下：

资产项目	账面原值	账面价值	坏账余额	本年计提坏账准备
应收账款	522,741,430.28	388,516,555.87	134,224,874.41	17,844,200.62
其他应收款	31,602,290.09	13,700,031.80	17,902,258.29	-1,238,473.93

（3）存货

公司对资产负债表日，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。经测算，本次对存货计提的跌价准备金额为 348,326.19 元。

（4）合同资产

公司对合同资产减值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，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，本次确认合同资产减值为-963,832.46 元。

二、本次超过净利润 30%的计提减值准备的说明

因公司截至 2020 年 12 月 31 日应收账款单项资产计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的净利润的绝对值的比例达到 30%以上，且绝对金额大于 1,000 万元，现将截至 2020 年 12 月 31 日应收账款计提坏账准备的相关事项说明如下：

项目	内容
2020 年 12 月 31 日账面价值	388,516,555.87
2020 年 12 月 31 日资产可收回金额	388,516,555.87

资产可收回金额的计算过程	<p>期末按单项或信用风险组合进行减值测试，确认预期信用损失：</p> <p>1、单项计提信用损失：如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。</p> <p>2、风险组合计提信用损失：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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失。</p>
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
2020年度计提金额	17,844,200.62
计提原因	存在减值的迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面原值

三、本次计提信用减值损失和资产减值损失对公司的影响

本次计提信用减值损失和资产减值损失，将减少公司2020年度合并报表利润总额15,990,220.42元，减少归属于上市公司股东2020年净利润15,990,220.42元，公司2020年归属于上市公司所有者权益相应减少15,990,220.42元。本次计提减值事项，已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

四、本次资产核销情况概述

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，为真实的反映公司财务状况和资产价值，对公司部分无法收回的应收账款、其他应收款，以及无使用价值的固定资产进行了核销，本次资产核销共16,129,101.19元。

1、核销应收账款8,036,721.61元，核销其他应收款核销4,077,278.70元。核销坏账形成的主要原因是对方已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务。公司对所有核销明细建立备查账目，保留以后可能用以追索的资料，继续落实责任人随时跟踪，一旦发现对方有偿债能力将立即追索。

2、核销固定资产4,015,100.88元。核销固定资产形成的主要原因是公司将部分无自用价值或转让价值的固定资产根据相应的规定予以核销。

五、计提信用减值损失和资产减值损失的审批程序

根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020年修订）》等相关法律法规以及《公司章程》的规定，本次计提信用减值损失和资产减值损失无须提交公司董事会或股东大会审议。

特此公告。

任子行网络技术股份有限公司

董 事 会

2021年4月27日