

江西恒大高新技术股份有限公司

关于 2025 年计提资产减值准备、信用减值准备 及核销资产的公告

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、计提资产减值准备、信用减值准备及核销资产情况概述

（一）本次计提资产减值准备、信用减值准备的原因与金额

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》及公司会计政策相关规定要求，为更加真实、准确地反映公司截至 2025 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司对合并报表范围内的应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款、合同资产、存货、固定资产、无形资产、商誉等资产进行了全面清查和减值测试后，2025 年公司拟计提各项资产减值准备及信用减值准备合计-5,041,953.99 元，明细如下表：

列报项目	年初金额	本年计提	转回或转销	核销	其他变动	年末余额
应收票据坏账准备	366,525.00	1,597,494.74				1,964,019.74
应收账款坏账准备	98,889,552.88	-5,701,364.32	-97,526.63	458,231.88		92,827,483.31
应收款项融资坏账准备	0					0
其他应收款坏账准备	38,256,076.63	-2,208,119.98		19,767,222.75		16,280,733.90
长期应收款坏账准备	4,848.70	-4,848.70				0
存货跌价准备	3,222,939.03	815,335.96	1,994,888.41			2043386.58
合同资产减值准备	411,976.47	-71,811.65				340,164.82
无形资产减值准备	3,108,449.48					3,108,449.48
固定资产减值准备	2,227,028.70	119,462.85				2,346,491.55
商誉减值准备	502,897,394.51					502,897,394.51
其他非流动资产减值准备	2,216,592.17	411,897.11				2,628,489.28

列报项目	年初金额	本年计提	转回或转销	核销	其他变动	年末余额
合计	651,601,383.57	-5,041,953.99	1,897,361.78	20,225,454.63	0	624,436,613.17

（二）核销资产的原因与金额

公司 2025 年度核销资产为 20,225,454.63 元，核销项目为应收账款 458,231.88 元、其他应收款 19,767,222.75 元，占 2025 年末归属于上市公司股东的净资产 3.19%。其中 1,900 万元其他应收款核销原因为债务重组，该债权全部转让，其他资产核销主要原因是该部分应收账款和其他应收款账龄过长，部分客户已注销，确认无法收回，因此对上述款项予以核销。核销后公司对已核销的应收款项进行备查登记，做到账销案存。

二、本次计提减值准备及核销资产对公司的影响

公司 2025 年度计提资产减值准备和资产转销预计增加当期归属于上市公司股东净利润 5,041,953.99 元，占公司 2025 年度归属于上市公司所有者净利润绝对值的比例为 19.50%。本次计提资产减值准备和资产转销的程序符合《企业会计准则》、公司会计政策及相关法律法规等的规定，依据充分且符合谨慎性原则及公司实际情况，有助于客观、真实、公允地反映公司截至 2025 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，有利于进一步夯实公司资产，增强公司的风险防范能力，确保公司的可持续发展，符合公司及全体股东的长期利益。

三、本次计提减值准备及核销资产的具体情况说明

（一）计提信用减值准备

1. 计提依据

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司基于谨慎性原则，对应收票据、应收款项、应收款项融资、其他应收款项、长期应收款的预期信用损失进行评估，综合考虑资产性质、账期、对方企业信用情况、是否涉及诉讼、可回收性等因素进行评估确认。

2. 本期计提金额

本期共计提信用减值损失-6,316,838.26 元，其中：应收票据坏账计提 1,597,494.74 元，应收账款坏账计提-5,701,364.32 元，应收款项融资坏账计提 0.00 元，其他应收款坏账计提-2,208,119.98 元，长期应收款坏账计提-4,848.7 元。

（二）计提资产减值准备

1. 计提合同资产减值准备

（1）计提原因、依据及方法

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流

逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策,公司基于谨慎性的原则,对合同资产进行减值测试,计提减值损失。

(2) 本期计提金额:

公司对截至2025年12月31日的合同资产进行相应减值测试,本年度计提合同资产减值准备340,085.46元,其中,对于流动性不足一年的合同资产,计提减值准备-71,811.65元;对于流动性超过一年、重分类至“其他非流动资产”列报的合同资产,计提减值准备411,897.11元。

2. 计提存货跌价准备

(1) 计提原因、依据及方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

(2) 本期计提金额:

公司对截至2025年12月31日的存货进行相应减值测试,本年度计提存货跌价准备815,335.96元。

(三) 核销资产情况

1. 核销应收账款情况

公司2025年实际核销的应收账款金额为458,231.88元,主要的应收款核销情况如下:

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
东莞市金田纸业有限公司	往来款	10,000.00	无法收回	管理层批准	否
湖北扬子重工有限公司	往来款	51,000.00	无法收回	管理层批准	否
山东亨通表面工程有限公司	货款	620.1	无法收回	管理层批准	否
宁波世茂能源股份有限公司	产品款	81,535.30	无法收回	管理层批准	否
中建三局第一建设工程有限责任公司	往来款	9,091.92	无法收回	管理层批准	否
北京络汀科技有限公司	往来款	9	业务款尾差	董事长已审批	否
武汉到店科技有限公司	往来款	0.2	业务款尾差	董事长已审批	否
武汉无忧分发科技有限公司	往来款	0.7	业务款尾差	董事长已审批	否
武汉兔秀互娱科技有限公司	往来款	0.13	业务款尾差	董事长已审批	否
北京世界星辉科技有限责任公司	往来款	0.96	业务款尾差	董事长已审批	否
渠县海启科技有限公司	往来款	0.5	业务款尾差	董事长已审批	否
深圳市点趣互动文化传	往来款	0.12	业务款尾差	董事长已审批	否

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
播有限公司					
深圳市帕美网络科技有限公司	往来款	12.3	业务款尾差	董事长已审批	否
深圳市云之维科技有限公司	往来款	2,647.65	该公司已于2021年11月25日注销公司,款项无法收回	董事长已审批	否
武汉谦浩倡网络科技有限公司	往来款	27,995.00	该公司已于2020年9月10日注销公司,款项无法收回	董事长已审批	否
杭州津盛电子商务有限公司	往来款	207,489.00	该公司已于2021年8月19日注销公司,款项无法收回	董事长已审批	否
玉灵舒(武汉)网络科技有限公司	往来款	13,479.00	该公司已于2020年10月29日注销公司,款项无法收回	董事长已审批	否
天津多酷紫桐科技有限公司	往来款	45,520.40	无法收回	董事长已审批	否
北京奇虎科技有限公司	往来款	335.5	无法收回	董事长已审批	否
广州守游网络科技有限公司	往来款	744.44	无法收回	董事长已审批	否
江西众乐互娱科技有限公司	往来款	1,676.22	无法收回	董事长已审批	否
北京悠扬互动科技有限公司	单位往来款	975	无法收回	董事长审批	否
应城市新都化工有限责任公司	往来款	5,098.44	无法收回	董事长审批	否
合计	---	458,231.88	---	---	---

2. 核销其他应收款情况

公司2025年实际核销的其他应收款金额为19,767,222.75元,核销情况如下:

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
郑洪	个人借支	58,930.20	无法收回	管理层审批	否
陈金灿	个人借支	123,375.33	无法收回	管理层审批	否
曹振军	股权转让款	19,000,000.00	债务重组	签订债权转让合同	否
胡德平	个人借支	5,000.00	无法收回	董事长审批	否
黎明	个人借支	21,500.00	无法收回	董事长审批	否
重庆易时光科技有限公司	往来款	489,786.58	对方公司已注销	总经理批准	否
武汉飞游-张萌	个人借支	68,630.64	无法收回	董事长审批	否
合计	---	19,767,222.75	---	---	---

特此公告。

江西恒大高新技术股份有限公司

董 事 会

二〇二六年四月二十四日