

大连晨鑫网络科技有限公司

关于 2021 年度计提资产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。

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号—业务办理》、《企业会计准则》等相关规定，大连晨鑫网络科技有限公司（以下简称“公司”）对可能发生信用、资产减值损失的资产计提减值准备。公司 2021 年度计提资产减值准备已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，现将具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备

1、计提资产减值准备概述

按照《企业会计准则》及公司相关会计政策等规定，为了客观、公允地反映公司截至 2021 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司于 2021 年末对应收款项、其他应收款、长期应收款、长期股权投资等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类应收款项回收可能性、长期股权投资的可变现性进行了充分的分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。2021 年度公司计提各项资产减值准备合计金额为人民币 9,759.50 万元，具体情况如下：

单位：人民币元

列报项目	年初金额	本年计提	核销	年末余额
应收账款坏账准备	92,063,218.97	48,100,444.80	-	140,163,663.77
其他应收款坏账准备	119,242,787.19	9,011,506.55	1,910,672.00	126,343,621.74
长期应收款坏账准备(含一年内到期的长期应收款)	405,890,254.10	38,296,374.36	-	444,186,628.46
长期股权投资减值准备	1,958,923.33	2,186,721.52	2,186,721.52	1,958,923.33
合计	619,155,183.59	97,595,047.23	4,097,393.52	712,652,837.30

本次计提资产减值准备计入的报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

2、计提资产减值准备的情况说明

(1) 应收账款坏账准备

资产名称	应收账款
账面原值（万元）	22,296.05
资产可收回金额（万元）	8,279.69
资产可收回金额的计算过程	对于个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，公司逐笔按照预期信用损失进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失；类似信用风险特征的金融资产组合，是基于所有合理有依据的信息，包括前瞻性信息，对坏账准备的计提比例进行估计。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 8 号-资产减值》
本期计提金额（万元）	4,810.04
计提原因	主要是由于部分应收款项账龄较长，基于谨慎性原则，增加了预期信用损失率，并增加计提了坏账损失。

(2) 其他应收款坏账准备

资产名称	其他应收款
账面原值（万元）	13,159.20
资产可收回金额（万元）	524.83
资产可收回金额的计算过程	对于个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，公司逐笔按照预期信用损失进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失；类似信用风险特征的金融资产组合，是基于所有合理有依据的信息，包括前瞻性信息，对坏账准备的计提比例进行估计。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 8 号-资产减值》
本期计提金额（万元）	901.15
计提原因	主要是由于部分应收款项账龄较长或确定无法收回，基于谨慎性原则，增加了预期信用损失率，并增加计提了坏账损失。

(3) 长期应收款减值准备的情况说明

资产名称	长期应收款
账面原值（万元）	74,417.49

资产可收回金额（万元）	29,998.83
资产可收回金额的计算过程	可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号-资产减值》
本期计提金额（万元）	3,829.64
计提原因	公司股东刘德群及其附属公司因购买公司资产，形成大额应收款项，2019年经股东大会审议通过后双方同意延期，但截至目前其仍拖欠相关款项。鉴于刘德群因涉嫌操纵证券市场、内幕交易仍处于案件调查过程中，以及其附属公司的经营状态，公司判断该款项回收存在困难，经过测算，本年度进一步计提坏账准备。

（4）长期股权投资减值准备的情况说明

资产名称	长期股权投资
账面原值（万元）	697.31
资产可收回金额（万元）	501.41
资产可收回金额的计算过程	可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号-资产减值》
本期计提金额（万元）	218.67
计提原因	公司的联营企业陆离（北京）科技有限公司于本年度完成工商注销，考虑到对其长期股权投资无法收回，公司全额计提了长期股权投资减值准备。

二、核销资产

1、核销资产概述

按照《企业会计准则》及公司相关会计政策等规定，为了客观、公允地反映公司财务状况和资产价值，对公司部分无法收回的其他应收款以及长期股权投资进行核销。本次核销合计金额 409.74 万元。

2、核销资产的情况说明

截至 2021 年 12 月 31 日，公司下属子公司壕鑫互联（北京）网络科技有限公司（以下简称“壕鑫互联”）核销其他应收款 1,910,672.00 元。其中，应收思莎（湖南）电子商务有限公司 1,880,000.00 元；应收北京奇悦网络科技有限公司 30,672.00 元。上述款项均已全额计提坏账准备。其中，应收思莎（湖南）电子商务有限公司 1,880,000.00 元核销原因为该公司多年经营亏损，业务持续萎缩，资金流紧张，无力支付欠款，经双方友好协商，壕鑫互联同意不再就此笔

欠款进行追偿。应收北京奇悦网络科技有限公司 30,672.00 元核销原因为壕鑫互联同意承担此项欠款并不再追偿。

截至 2021 年 12 月 31 日，壕鑫互联核销长期股权投资 2,186,721.52 元，已全额计提减值准备。本次核销的长期股权投资原因是壕鑫互联的联营企业陆离（北京）科技有限公司于本年度完成工商注销，对其长期股权投资确定无法收回，经管理层审批同意核销。

三、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

2021 年度公司计提信用减值准备、资产减值准备合计人民币 9,759.50 万元，将减少公司 2021 年度归属于母公司所有者的净利润人民币 9,695.23 万元，相应减少 2021 年度期末归属于母公司所有者权益人民币 9,695.23 万元。

本次核销的其他应收款不影响公司 2021 年度归属于母公司所有者的净利润，不影响 2021 年度期末归属于母公司所有者权益。

特此公告。

大连晨鑫网络科技股份有限公司董事会

二〇二二年四月三十日