

证券代码：002301

证券简称：齐心集团

公告编号：2022-010

深圳齐心集团股份有限公司

关于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。

深圳齐心集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年4月28日召开第七届董事会第十七次会议和第七届监事会第十一次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。为更加真实、准确地反映公司2021年12月31日的资产状况和财务状况，公司基于谨慎性原则，对公司及下属子公司2021年末存在可能发生减值迹象的资产进行了充分的清查和资产减值测试后，根据公司管理层的提议，2021年度拟计提各项资产减值准备合计人民币72,493.72万元。议案具体情况如下：

一、本次资产减值准备的情况概述

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2021年度，根据《企业会计准则》、《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》（证监公司字[1999]138号）、《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》的规定和要求，为更加真实、准确地反映公司2021年12月31日的资产状况和财务状况，公司基于谨慎性原则，对公司及下属子公司2021年末存在可能发生减值迹象的资产进行了充分的清查和资产减值测试后，根据公司管理层的提议，2021年度拟计提各项资产减值准备合计人民币72,493.72万元，具体明细如下：

资产名称	本期计提资产减值损失金额（人民币元）
信用减值损失	73,532,647.38
其中：应收票据坏账损失	12,467.86
应收账款坏账损失	40,256,438.61
其他应收款坏账损失	28,174,975.72
长期应收款坏账损失	5,088,765.19
资产减值损失	651,404,586.21
其中：存货跌价损失	1,769,222.55
商誉减值损失	649,635,363.66

合计	724,937,233.59
----	----------------

二、本次计提资产减值损失的具体说明

(一) 信用减值损失

1、应收票据

本公司期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失
商业承兑汇票组合	相较于银行承兑汇票，其信用损失风险较高，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力与应收货款基本一致	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同

根据上述标准，公司2021年度计提应收票据坏账准备12,467.86元。

2、应收账款

本公司对于单项风险特征明显的应收账款，根据应收账款类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在损失的情况，单独以合理成本评估预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收 B2B 全国大客户款项组合	B2B 全国大客户相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
应收其他客户款项组合	其他客户相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	集团合并范围内单位均受母公司控制，无显著收回风险	合并范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备

根据上述标准，公司2021年度计提应收账款坏账准备40,256,438.61元。

3、其他应收款

本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收其他款项	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
应收各类押金	某些款项经济内容特殊及风险特征明确	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，计算预期信用损失
应收员工备用金、供货保证金	某些款项经济内容特殊及风险特征明确	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，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	集团合并范围内单位均受母公司控制，无显著收回风险	合并范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备

根据上述标准，公司2021年度计提其他应收款坏账准备28,174,975.72元。

4、长期应收款

本公司依据信用风险特征，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判断，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算长期应收款预期信用损失。

根据上述标准，公司2021年度计提长期应收款5,088,765.19元。

(二)、资产减值损失

1、存货跌价损失

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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

根据上述标准，公司2021年度计提存货跌价损失1,769,222.55元。

2、商誉减值损失

(1) 杭州麦苗商誉减值

公司子公司杭州麦苗网络技术有限公司（以下称“杭州麦苗”）主营业务专注于技术驱动的高效网络精准营销，是国内领先的电子商务技术服务商，淘宝直通车超级推荐服务市场领先者。团队核心成员来自百度、阿里巴巴等国内互联网知名公司，拥有丰富的项目管理和开发经验，拥有自主研发的高科技含量智能引擎。公司通过帮助商家进行店铺营销推广，实现广告自动投放，最大化的获取流量，为客户节省成本，精准提高营销效率。

2015年4月9日，公司第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于收购杭州麦苗网络技术有限公司100%股权的议案》，本次交易完成后，公司持有杭州麦苗100%的股权，成为公司全资子公司，纳入公司合并报表范围。本次交易支付对价33,750.00万元，取得可辨认净资产公允价值份额2,116.17万元，按其支付的合并成本超过应享有被收购方杭州麦苗的可辨认净资产公允价值份额的差额计算确认商誉31,633.83万元，并将固定资产、无形资产、长期待摊费用等确认为直接归属于资产组的可辨认资产。

2021年4月20日召开第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》，同意对杭州麦苗计提商誉减值准备4,166.67万元。

截至2021年12月31日，杭州麦苗包含商誉的相关资产组除商誉外的可辨认资产公允价值为110.13万元，商誉账面原值为31,633.83万元，计提商誉减值准备4,166.67万元，商誉账面余额为27,467.16万元，包含商誉的相关资产组账面价值合计27,577.29万元。

在2021年疫情的叠加影响下，杭州麦苗总体经营业绩未达到预期。公司综合考虑外部环境因素带来的影响及对杭州麦苗未来业务发展的判断，为更加真实、准确地反映公司截至2021年12月31日的资产状况和财务状况，按照谨慎性原则，结合历史经验及对市场未来预测等情况，公司聘请了具有证券期货从业资格的中联资产评估集团有限公司对杭州麦苗包含商誉的相关资产组可收回金额以2021年12月31日为基准日进行了评估，出具了《深圳齐心集团股份有限公司拟对合并杭州麦苗网络技术有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》（中联评报字[2022]第1375号），结合企业以前会计期间商誉减值测试的方法，本次评估选用估算资产组预计未来现金流量的现值。本次评估采用的评估方法与企业以前会计期间商誉减值测试采用的方法一致。

通过估算杭州麦苗包含商誉的相关资产组预计未来现金流量现值，杭州麦苗包含商誉的相关资产组在2021年12月31日的可收回金额不低于3000万元。杭州麦苗包含商誉的相关资产组可收回金额低于其账面价值，公司拟对杭州麦苗进一步计提商誉减值准备24,577.29万元。

杭州麦苗本次计提的商誉减值准备的具体情况如下表：

单位：万元

资产名称	商誉账面价值	包含商誉的资产组账面价值	资产组可回收金额	本期计提商誉减值金额	本次计提商誉减值的依据	资产可收回金额的计算过程
杭州麦苗网络技术有限公司	27,467.16	27,577.29	3,000.00	24,577.29	资产组的可收回金额低于其账面价值	采用估算资产组预计未来现金流量的现值

(2) 齐心好视通商誉减值

公司子公司深圳齐心好视通云计算有限公司（原名深圳银澎云计算股份有限公司，以下简称“齐心好视通”）是专业云视频会议细分领域的知名品牌。基于音视频核心技术等核心竞争力，齐心好视通建立了国产化、高安全、全兼容、多场景的“云+端+行业”一站式完整解决方案，促进云视频智能产品软硬件一体化，强化行业核心应用场景解决方案，重点聚焦拓展智慧政务、智慧党建、智慧教育、智慧金融、智慧医疗等行业场景应用，满足不同领域的差异化需求，逐步形成云视频细分业务发展的竞争优势与竞争壁垒。

2016年3月24日召开的公司第五届董事会第三十一次会议和2016年4月15日召开的2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于收购深圳银澎云计算股份有限公司100%股权的议案》，公司出资56,000万元收购银澎云100%的股权，本次交易完成后，公司取得的可辨认净资产公允价值份额4,812.10万元，按公司支付的合并成本超过应享有被齐心好视通的可辨认净资产公允价值份额的差额计算确认为商誉51,187.90万元，并将与形成商誉相关的固定资产、无形资产、开发支出、长期待摊确认为商誉相关资产组。

截至2021年12月31日，齐心好视通包含商誉的相关资产组除商誉外的可辨认资产公允价值为9,598.35万元，100%商誉账面余额为51,187.90万元，包含商誉的相关资产组账面价值合计60,786.25万元。

2021年后疫情期间，面对行业互联网巨头的云视频“免费蛋糕”常态化竞争，公司顺应客户需求与竞争态势变化，公司战略性放弃中小微企业，业务转型和聚焦中大型客户，聚焦拓展纵深行业场景应用，实施差异化竞争。本次业务转型新老承接上存在一定业务空窗，原有中小微客户业务续约率急剧下滑，而大客户业务持续加大研发和市场投入，因大客户对接期长的

属性，报告期未能实现规模化达产。此外，公司在渠道上推动全国大部分省份的核心伙伴合作与布局，政务、教育市场，因疫情影响，部分云服务项目交付后没有在报告期取得验收报告，部分云服务收入需在后续取得项目验收后确认收入，影响了报告期收入和利润。叠加 2021 年芯片等原材料大幅上涨影响，2021 年度齐心好视通净利润亏损 7,562.90 万元。

为更加真实、准确地反映公司截至 2021 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，按照谨慎性原则，结合历史经验及对市场未来预测等情况，公司聘请了具有证券期货从业资格的中联资产评估集团有限公司对齐心好视通包含商誉的相关资产组可收回金额以 2021 年 12 月 31 日为基准日进行了评估，出具了《深圳齐心集团股份有限公司拟对合并深圳齐心好视通云计算有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》（中联评报字[2022]第 1374 号），结合企业以前会计期间商誉减值测试的方法，本次评估选用估算资产组预计未来现金流量的现值。本次评估采用的评估方法与企业以前会计期间商誉减值测试采用的方法一致。

通过估算齐心好视通包含商誉的相关资产组预计未来现金流量现值，齐心好视通包含商誉的相关资产组在 2021 年 12 月 31 日的可收回金额不低于 20,400 万元。齐心好视通包含商誉的相关资产组可收回金额低于其账面价值，公司拟对齐心好视通计提商誉减值准备 40,386.25 万元。齐心好视通本次计提的商誉减值准备的具体情况如下表：

资产名称	商誉账面价值	包含商誉的资产组账面价值	资产组可回收金额	本期计提商誉减值金额	本次计提商誉减值的依据	资产可收回金额的计算过程
深圳齐心好视通云计算有限公司	51,187.90	60,786.25	20,400.00	40,386.25	资产组的可收回金额低于其账面价值	采用估算资产组预计未来现金流量的现值

三、本次计提资产减值准备的审批程序

《关于计提资产减值准备的议案》已经公司第七届董事会第十七次会议、第七届监事会第十一次会议审议通过，独立董事对此发表了独立意见。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《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》以及《公司章程》等有关规定，本次计提资产减值金额在公司董事会决策权限内，无需提交股东大会审议批准。

四、本次计提资产减值准备合理性说明以及对公司的影响

1、合理性说明

公司董事会审计委员会认为：经核查，本次计提资产减值损失符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计处理的谨慎性原则，依据充分，更加公允地反映了公司截至 2021 年 12 月 31 日的资产状况，使公司的会计信息更加真实可靠，更具合理性，因此同意本次计提资产减值损失事项。

2、对公司的影响

本次计提资产减值损失基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》及公司的实际情况，客观的体现了公司资产的实际情况。2021 年，公司计提各项资产减值准备合计 64,963.54 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，减少 2021 年度归属于上市公司股东的净利润 64,963.54 万元，相应减少 2021 年末归属于上市公司股东的 64,963.54 万元，对公司报告期的经营性现金流没有影响。公司本次计提的资产减值损失已经会计师事务所审计。

五、审计委员会、董事会、监事会、独立董事关于本事项的说明

1、审计委员会意见

审计委员会向公司管理层及审计机构、评估机构详细了解情况及查阅相关资料，经核查，公司本次计提资产减值符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。公司基于谨慎性原则及公司资产的实际状况计提资产减值准备，依据充分合理，体现了公司会计政策的稳健、谨慎。本次计提资产减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的资产状况，使公司的会计信息更加真实合理。审计委员会同意本次计提资产减值准备并提交董事会审议。

2、董事会意见

董事会认为，本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》、《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》和公司相关会计政策、会计估计的规定，依据充分。计提资产减值后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的资产状况。董事会同意公司根据《企业会计准则》的相关规定计提资产减值准备。

3、独立董事意见

经向公司管理层及审计机构、评估机构详细了解情况及查阅相关资料，经核查，我们认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，履行了相应的审批程序，计提资产减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司整体利益，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意本次计提资产减值准备事项。

4、监事会意见

经审核，公司监事会认为：公司 2021 年度计提资产减值损失符合《企业会计准则》及相关会计政策的规定，依据充分、决策程序合法，能更加客观公允地反映公司的资产状况和经营成果，有利于向投资者提供更加可靠的财务信息。因此，监事会同意本次计提资产减值损失。

四、备查文件

- 1、第七届董事会第十七次会议决议；
- 2、独立董事关于第七届董事会第十七次会议相关事项的独立意见；
- 3、第七届监事会第十一次会议决议；
- 4、审计委员会意见
- 5、中国证监会和深交所要求的其它文件。

特此公告

深圳齐心集团股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 30 日