

证券代码：002122

证券简称：ST天马

公告编号：2023-013

天马轴承集团股份有限公司

关于计提资产减值准备及资产核销的公告

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。

一、本次计提资产减值准备情况

（一）本次计提资产减值准备概述

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，公司对合并报表范围内的 2022 年末应收款项、存货、长期股权投资、固定资产、无形资产及商誉等进行了初步减值测试，并基于谨慎性原则，拟对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。具体情况如下：

单位：万元

项目	2022 年度拟计提金额
应收账款坏账准备	628.90
其他应收账款坏账准备	4,079.05
存货跌价准备	-371.53
商誉减值准备	64,823.83
无形资产减值准备	7,021.69
长期股权投资减值准备	21,746.32
合计	97,928.26

注：以上资产减值计提数据仅为初步测算数据，最终以会计师事务所出具的 2022 年度审计报告为准。

（二）本次计提资产减值准备的具体说明

1、应收账款及其他应收款坏账准备

公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。当单项应收款项无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征，将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。公司 2022 年度预计确认应收账款坏账损失金额为 628.90 万元，计提应收账款坏账准备 628.90

万元；预计确认其他应收款坏账损失金额为 4,079.05 万元，计提其他应收款坏账准备 4,079.05 万元。

2、存货跌价准备

公司期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

根据测算，公司 2022 年度预计确认存货跌价损失-371.53 万元，预计减少存货跌价准备 371.53 万元。

3、无形资产及长期股权投资减值准备

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

根据测算，公司 2022 年度预计确认无形资产减值损失 7,021.69 万元，计提无形资产减值准备 7,021.69 万元；预计确认长期股权投资减值损失 21,746.32 万元，计提长期股权投资减值准备 21,746.32 万元。

4、商誉减值准备

公司本次计提减值准备的商誉系 2019 年公司及其控制的子公司收购徐州长华信息服务有限公司（简称“徐州长华”）100%的股权形成的非同一控制下的并购商誉。徐州长华为特殊目的公司（SPV 公司），公司自身不从事经营活动，其主要资产为其所持有热热文化 66.67%股权以及中科华世 81.15%股权，分别形成热热文化和中科华世两个经营性资产组。公司在合并报表中形成归属与上市公司的并购商誉 64,823.83 万元，其中：热热文化经营性资产组商誉 48,731.43 万元，中科华世经营性资产组商誉 16,092.40 万元。

2022 年，受国内疫情持续多点频发、经济下行、市场需求下降等多重不利因素叠加的影响，热热文化及中科华世均出现较大幅度的业绩下滑。多重因素导致的下游市场需求的萎缩，对公司传媒业和互联网信息审核业务造成了长期不利

影响。针对上述情况，公司于 2022 年末对以上因并购形成的商誉进行了初步减值测试，根据初步测算结果，预计 2022 年度需计提商誉减值准备 64,823.83 万元。

初步测试数据如下：

单位：万元

科目名称	热热文化经营性资产组	中科华世经营性资产组
不含商誉的资产组账面价值	5,430.77	7,930.91
控股股东（公司）的商誉	48,731.43	16,092.40
少数股东的商誉	24,362.06	3,738.04
减：已计提的商誉减值准备		
资产组合计(包含商誉)	78,524.26	27,761.35
采用收益法测算的资产组可收回金额	4,976.57	7,475.65
应计提整体商誉减值准备	73,093.49	19,830.44
其中：应计提控股股东的商誉减值准	48,731.43	16,092.40

公司已聘请具有证券、期货相关业务资格的资产评估机构对上述形成商誉的资产组于 2022 年末的可收回金额进行估值，最终减值测试结果以会计师事务所的审计结果为准。

二、本次资产核销情况

为进一步加强资产管理，真实公允的反映公司财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，结合公司实际情况，公司对截至 2022 年 12 月 31 日应收款项进行清查，将部分经核实符合相关核销条件及规定的应收款项做坏账损失予以核销处理，具体如下：

单位：万元

项目	核销金额	核销原因
应收账款	9.07	无法收回
其他应收款	480.00	无法收回
合计	489.07	

三、本次计提减值准备及资产核销对公司的影响

经公司初步测算，本次预计计提资产减值准备合计 97,928.26 万元，减少公司 2022 年度净利润约 97,928.26 万元，减少公司 2022 年度归属于上市公司股东的净利润及所有者权益约 96,117.58 万元。

由于本次核销资产已全额计提坏账准备，因此不会公司利润造成影响。

上述数据为公司财务部门初步测算数据，最终以会计师事务所的审计结果为准。

四、公司对本次计提资产减值准备及资产核销事项履行的审批程序

根据《深圳证券交易所股票上市规则》以及公司的相关制度规定，公司本次计提资产减值准备及资产核销事项无需提交公司董事会及股东大会审议。

五、关于本次计提资产减值准备的合理性说明

本次计提资产减值准备及资产核销事项系按照《企业会计准则》和相关法规进行，符合谨慎性原则，计提及核销依据充分。计提减值准备及资产核销后，能够更加公允地反映公司财务状况和经营成果，公司的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

天马轴承集团股份有限公司

董 事 会

2023年1月31日