

证券代码：002301

证券简称：齐心集团

公告编号：2023-008

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2023年4月20日召开第八届董事会第四次会议和第八届监事会第四次会议审议通过了《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2022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2022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，2022年度拟计提各项资产减值准备合计人民币5,651.11万元。议案具体情况如下：

一、本次资产减值准备的情况概述

2022年8月4日召开的第八届董事会第二次会议和第八届监事会第二次会议审议通过了《关于2022年半年度计提资产减值准备的议案》，为真实反映公司财务状况及经营成果，基于谨慎性原则，公司对截至2022年6月30日存在减值迹象的资产计提相应减值准备合计3,016.71万元。具体详见2022年8月5日披露的《关于2022年半年度计提资产减值准备的公告》。

2022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2022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2022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，2022年度全年拟计提各项资产减值准备合计人民币5,651.11万元（含半年度已计提减值部分），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	49,059,948.39
其中：应收票据坏账损失	-7,797.36
应收账款坏账损失	7,815,111.91
其他应收款坏账损失	15,831,580.87

长期应收款坏账损失	25,421,052.97
资产减值损失	7,451,159.79
其中：存货跌价损失	1,738,459.79
商誉减值损失	5,712,700.00
合计	56,511,108.18

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	承兑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2022年度计提应收票据坏账准备-7,797.36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因均受母公司控制，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2022年度计提应收账款坏账准备7,815,111.91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因均受母公司控制，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2022年度计提其他应收款坏账准备15,831,580.87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2022年度计提长期应收款坏账准备25,421,052.97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2022年度计提存货跌价损失1,738,459.79元。

2、商誉减值损失

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”）是专业云视频细分领域的知名品牌企业。基于云计算和音视频算法等核心竞争力，齐心好视通顺应客户需求与竞争态势的变化，立足于硬科技、深行业的主线，实施差异化竞争，重点聚焦中大型优质大客户，聚焦拓展智慧政务、智慧教育等纵深行业场景应用，实施“云+端+行业场景”软硬结合的发展策略，满足不同领域的差异化、专业化需求，致力打造云视频细分业务发展的竞争优势与行业壁垒。

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。

2022年4月28日召开第七届董事会第十七次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，同意对齐心好视通计提商誉减值准备40,386.25万元。

截至2022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12,669.62万元，100%商誉账面余额为10,801.65万元，包含商誉的相关资产组账面价值合计23,471.27万元。

齐心好视通所处产品和技术快速迭代的云视频行业，为不断打磨和提升产品能力，优化服务体验，保持产品与技术的竞争力和领先优势，报告期内，齐心好视通持续加大对信创、国产化软硬件研发投入和渠道深耕，持续提升音视频质量、系统安全与运维服务等能力。在技术先行持续投入，与报告期各业务场景项目落地较慢情况下，研发投入未能在报告期有效转化为销售收入，2022年度齐心好视通净利润亏损8,060.58万元。但基于行业增长机会，齐心好视通保持持续发展韧性和活力，不断提升差异化核心技术能力。

为更加真实、准确地反映公司截至2022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同华资产评估（上海）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 2022 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》[中同华沪评报字（2023）第 1049 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 2022 年 12 月 31 日的可收回金额不低于 22,900.00 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 571.27 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：

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
深圳齐心好视通云计算有限公司	10,801.65	23,471.27	22,900.00	571.27	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》已经公司第八届董事会第四次会议、第八届监事会第四次会议审议通过，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

公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况并经资产减值测试后基于谨慎性原则而做出，计提资产减值准备依据

充分。计提资产减值准备后，2022 年年度财务报表能更加公允地反映了公司截至 2022 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。

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。2022 年，公司计提各项资产减值准备合计 5,651.11 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，减少 2022 年度归属于上市公司股东的净利润 5,651.11 万元，相应减少 2022 年末归属于上市公司股东的权益 5,651.11 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

公司基于谨慎性原则并考虑公司实际情况，本次计提资产减值准备，符合《企业会计准则》等相关规定和公司相关会计政策的规定，依据充分，公允地反映了公司财务状况、资产价值及经营成果。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，公司 2022 年度计提资产减值准备符合《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。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。董事会同意公司本次计提资产减值准备事项。

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，并核查相关资料，我们认为：公司本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司财务管理制度的相关规定，符合公司资产的实际情况，并履行了相应的决策程序，不存在损害公司和中小股东合法权益的情况。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：公司本次计提资产减值准备事项的决策程序合法合规，符合《企业会计准则》等相关政策规定，没有损害公司及中小股东利益。公司本次计提资产减值准备事项是为了保证公司规范运作，坚持稳健的会计原则，公允反映公司的财务状况以及经营成果，监事会同意本次计提资产减值准备事项。

四、备查文件

1、第八届董事会第四次会议决议；

- 2、独立董事关于第八届董事会第四次会议相关事项的独立意见；
- 3、第八届监事会第四次会议决议；
- 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

2023年4月22日