

证券代码：002369

证券简称：卓翼科技

公告编号：2021-010

深圳市卓翼科技股份有限公司

关于2020年度计提资产减值准备及核销资产的公告

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。

深圳市卓翼科技股份有限公司（以下简称“卓翼科技”或“公司”）于 2021 年 1 月 18 日分别召开了第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第九次会议，会议审议通过了《关于 2020 年度计提资产减值准备及核销资产的议案》。

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规范运作指引》、公司《章程》等的有关规定，本次计提资产减值准备及核销资产事项在公司董事会审批权限范围。

一、2020 年度计提资产减值准备情况

1、计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及公司会计政策相关规定，本着谨慎性原则，公司对合并报表范围内的 2020 年 12 月末固定资产、无形资产、长期股权投资、存货、应收账款、其他应收款等资产进行了全面清查和减值测试，对于账龄较长的应收款项、库龄较长的存货、部分可收回金额或预计未来现金流量现值低于账面价值的长期资产(含资产组合)等确定为需计提资产减值准备的资产项目。经过测试，公司对可能发生坏账损失的各类资产累计计提减值准备余额为 8,809.97 万元。明细如下表：

单位：元

| 项目 | 期初资产减值准备余额 | 期末资产减值准备余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 14,255,268.76 | 16,957,141.59 |
| 其他应收款 | 4,938,712.49 | 231,267.58 |
| 存货 | 22,299,906.02 | 29,343,417.20 |
| 无形资产 | - | 7,498,263.17 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | - | 23,869,638.96 |
| 长期股权投资 | - | 10,200,000.00 |
| 合计 | 41,493,887.27 | 88,099,728.50 |

2、本次计提资产减值准备的情况说明

(1) 应收类款项坏账准备计提情况

截止 2020 年 12 月末应收款项计提坏账减值准备情况如下：

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 应收账款坏账准备 | 14,255,268.76 | 2,701,872.83 | - | 16,957,141.59 |
| 其他应收款坏账准备 | 4,938,712.49 | - | 4,707,444.91 | 231,267.58 |
| 合计 | 19,193,981.25 | 2,701,872.83 | 4,707,444.91 | 17,188,409.17 |

公司本年度计提应收账款坏账准备金额为 3,740,545.75 元，核销应收账款坏账准备金额为 1,038,672.92 元，应收账款坏账准备金额累计增加 2,701,872.83 元，本年度转回其他应收款坏账准备金额 3,504,752.20 元，核销其他应收款坏账准备金额为 1,202,692.71 元，其他应收款坏账准备金额累计减少 4,707,444.91 元。应收类款项账面余额如下：

单位：元

| 项目 | 账面余额 | 资产可回收金额 | 坏账准备余额 |
|-------|----------------|----------------|---------------|
| 应收账款 | 712,063,732.72 | 695,106,591.13 | 16,957,141.59 |
| 其他应收账 | 71,938,820.23 | 71,707,552.65 | 231,267.58 |

计提原因及依据：公司根据《企业会计准则》等相关规定，对各类资产进行了充分的评估和分析，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。同时对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，计提坏账准备。

(2) 存货减值准备计提情况

截止 2020 年 12 月末存货跌价计提情况如下：

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 存货跌价准备 | 22,299,906.02 | 12,274,650.49 | 5,231,139.31 | 29,343,417.20 |

公司本年度计提存货跌价 12,274,650.49 元，核销金额 5,231,139.31 元，
存货账面余额如下：

单位：元

| 项目 | 账面余额 | 可变现净值 | 计提跌价准备余额 |
|----|----------------|----------------|---------------|
| 存货 | 159,810,920.56 | 130,467,503.36 | 29,343,417.20 |

存货计提原因：报告期内，公司根据期末存货结存情况，对可变现净值低于
存货成本的差额计提存货跌价准备；另外管理层根据公司实际情况战略性关闭量
子点项目，与该项目相关的专用资产经市场询价后相应的计提存货跌价。

存货计提减值依据：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。

(3) 无形资产/固定资产减值准备计提情况

截止 2020 年 12 月末存货跌价计提情况如下：

单位：元

| 项目 | 账面余额 | 可变现净值 | 计提跌价准备余额 |
|------|------------------|------------------|---------------|
| 无形资产 | 44,956,167.49 | 37,457,904.32 | 7,498,263.17 |
| 固定资产 | 1,289,599,837.59 | 1,265,730,198.63 | 23,869,638.96 |

据上表，截止 2020 年 12 月末，公司本年度无形资产拟计提 7,498,263.17
元，固定资产拟计提 23,869,638.96 元。报告期内公司量子点项目关闭，对该项
目相关的资产计提减值，按相关规定对单项资产计提的减值准备金额占公司最近
一个会计年度经审计的归属于母公司所有者的净利润绝对值的比例在 30%以上

且绝对金额超过人民币一千万的应单独列示，该项目资产具体情况如下：

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 资产可收回金额 | 资产可收回金额的计算过程 | 本次计提资产减值准备的依据 | 本次计提金额 | 计提原因 |
|------|---------------|---------|--|----------------------------|---------------|--|
| 无形资产 | 7,498,263.17 | 0 | 量子点项目相关设备在未来持有期产生的现金流量可能很少，资产的公允价值减去处置费后的净额预计为零。 | 依据《企业会计准则第 8 号-资产减值》及其相关规定 | 7,498,263.17 | 量子点项目关闭后该项目专用的固定资产、无形资产无法被其生产线使用，且部分资产拆除、改造后将无法使用，经市场询价后，基于谨慎性原则，公司全额计提减值。 |
| 固定资产 | 23,869,638.96 | 0 | | | 23,869,638.96 | |

(4) 长期股权投资减值计提情况

报告期内，公司非全资控股子公司翼丰盛因资不抵债，法院批准对翼丰盛进行资产清算，公司对该项长期股权投资 1,020 万元全额计提减值。

二、2020 年度核销资产的情况

为真实客观反映公司财务状况，根据《企业会计准则》、《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及公司财务管理的相关规定要求，为真实反映公司财务状况，经审慎研究，公司决定对部分无法收回的应收账款，存货进行清理，予以核销。本次拟核销存货 523.11 万元，应收账款坏账 103.87 万元，其他应收款坏账 120.27 万元。本年累计资产核销金额合计 747.25 万元，在前期已全额计提，不影响本年度利润总额。

本次申请核销的坏账形成的主要原因：报告期内，公司对账期较长、技术落后、后期无法使用的呆滞存货申请报废处理，对长期挂账已超过三年，部分企业已注销，且经过确认无法收回该款项，根据核销依据并结合谨慎性原则，对此部

分款项进行核销。

核销后，公司业务部及财务部对本次所核销明细建立备查账目，保留以后可能用以追索的资料，继续落实责任人随时跟踪，一旦发现对方有偿债能力将立即追索。

三、公司对本次计提资产减值准备与核销资产事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备与核销资产事项已经公司第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第九次会议审议通过；独立董事已发表独立意见，同意本次计提资产减值准备及核销资产。

四、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

本次拟计提资产减值准备计入的报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。公司 2020 年度计提资产减值准备金额合计 5,407.83 万元，核销资产损失合计 747.25 万元，预计总共将减少 2020 年度利润总额 5,407.83 万元。考虑到所得税的因素，本次计提资产减值准备及核销资产预计减少公司 2020 年度归属于上市公司所有者的净利润 3,740.90 万元。本次计提各项资产减值准备和核销资产损失的金额是公司财务部门的初步核算数据，未经会计师事务所审计，具体计提资产减值准备和核销资产损失的金额以 2020 年度经审计的财务报告为准。

五、董事会关于计提资产减值准备及核销资产事项合理性的说明

本次计提资产减值准备及核销资产事项按照《企业会计准则》和相关法规进行，符合谨慎性原则，计提依据充分。计提减值准备及核销资产后，能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，因此我们一致同意本次计提资产减值准备及核销资产事项。

六、监事会意见

公司按照《企业会计准则》等有关规定计提资产减值准备及核销资产，符合公司的实际情况，能够客观、公允地反映公司的资产状况，董事会就该事项的决策程序合法合规。监事会同意本次公司计提资产减值准备及核销资产事项。

七、独立董事意见

独立董事认为公司本次计提资产减值准备及核销资产事项依据充分，基于会计谨慎性原则，决策程序规范合法，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。公司计提资产减值准备和核销资产后，能够更加公允地反映公司的资产状况和经营成果，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性，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。独立董事同意公司本次计提资产减值准备及核销资产事项。

八、备查文件

- 1、深圳市卓翼科技股份有限公司第五届董事会第十一次会议决议；
- 2、深圳市卓翼科技股份有限公司第五届监事会第九次会议决议；
- 3、深圳市卓翼科技股份有限公司董事会关于计提资产减值准备及核销资产事项合理性的说明；
- 4、深圳市卓翼科技股份有限公司独立董事对第五届董事会第十一次会议相关事项的独立意见

特此公告。

深圳市卓翼科技股份有限公司

董事会

二〇二一年一月二十日