

诚志股份有限公司

关于 2020 年度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。

诚志股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 3 月 3 日召开的第七届董事会第十七会议、第七届监事会第十六次会议审议通过了《关于公司 2020 年度计提资产减值准备的议案》，本议案尚需提交公司股东大会审议。现将公司 2020 年度计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次资产减值准备的情况概述

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）、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的规定和要求，为更加真实、准确地反映公司2020年12月31日的资产状况和财务状况，公司基于谨慎性原则，对各类资产进行了清查，根据公司管理层的提议，拟对部分资产计提减值准备，具体情况如下：

单位：万元

项 目	信用减值损失	资产减值损失	合计
（一）坏账损失	16,092.44		16,092.44
其中：应收账款	8,501.04		8,501.04
其他应收款	7,591.40		7,591.40
（二）存货减值损失		386.18	386.18
（三）商誉减值损失		2,943.46	2,943.46
合 计	16,092.44	3,329.64	19,422.08

（一）坏账信用减值准备的计提

本报告期内，公司计提的坏账准备金额为16,092.44万元。其中应收账款计提坏账准备8,501.04万元，其他应收款计提坏账准备7,591.40万元。

1、报告期末，公司应收账款及坏账准备情况如下：

单位：万元

类 别	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	39,459.12	37,480.28	94.99	1,978.84
组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	122,674.45	14,823.42	12.08	107,851.03
合 计	162,133.57	52,303.70	32.26	109,829.87

2、报告期末，公司其他应收账款及坏账准备情况如下：

单位：万元

类 别	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	29,889.32	18,630.50	62.33	11,258.82
组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	28,874.26	15,843.33	54.87	13,030.93
合 计	58,763.58	34,473.83	58.67	24,289.75

（二）存货跌价准备

本报告期，公司存货减值损失386.18万元，其中计提存货跌价准备额416.25万元，冲回存货减值额30.07万元。

1、公司存货跌价准备的计提方法：

公司按照单个存货项目（或类别）计提存货跌价准备。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

2、本报告期计提存货跌价准备情况：

本年度公司对存货进行清查，子公司石家庄诚志永华显示材料有限公司部分自制半成品积压，减值迹象明显，故对存货进行了减值计提，共计提减值额416.25万元；而本报告期内转回的存货减值30.07万元，源于子公司安徽诚志显示玻璃有限公司前期存在减值的产成品完成对外销售，故对已计提的减值予以转回。

（三）商誉减值准备

本报告期，公司计提商誉减值准备的金额为：2,943.46万元。

1、公司商誉减值测试方法：

公司于每年度终了对合并所形成的商誉进行减值测试，本公司对合并商誉采用可收回价值进行测试，即根据预计未来可回收现金情况选择恰当的折现率折现后的金额作为估值测算，或根据可收回金额减去处置费用后净额作为估值测算。

2、本报告期商誉减值准备计提情况：

本报告期末，公司已委托外部专业评估机构对南京诚志、安徽宝龙、诚志永华、诚志汉盟四家单位并购过程中形成商誉的进行了评估测试（安徽诚志因商誉已全额计提，故本年度未无需进行减值测试），经测试本年度四个项目商誉及减值情况如下：

单位：万元				
项目	年初余额	本期减值	累计减值	账面价值
石家庄诚志永华显示材料有限公司	12,426.13			12,426.13
安徽宝龙环保科技有限公司	20,079.46	2,943.46	2,943.46	17,136.00
南京诚志清洁能源股份有限公司	656,936.24			656,936.24
云南汉盟制药有限公司	22,313.46			22,313.46
合计	711,755.29	2,943.46	2,943.46	708,811.83

二、报告期减值损失对公司财务状况的影响

公司本报告期计提各项资产减值准备19,422.08万元、上述事项共计减少2020年度归属于母公司净利润14,967.73万元，影响归属于母公司所有者权益14,967.73万元。

三、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

公司 2020 年度依照会计谨慎性原则进行上述资产减值的计提，符合《企业会计准则》及相关规定和公司实际情况，有助于向投资者提供更加真实、可靠的会计信息，能更加公允地反映公司的资产和财务状况。

四、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项依据充分、程序合法，符合《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）、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》和公司相关制度等规定，能更加真实、准确地反映公司的资产状况和经营成果，没有损害中小股东的合法权益。综上，我们同意本次计提资产减值准备的议案，并将该议案提交公司 2020 年年度股东大会审议。

五、监事会意见

监事会认为：公司本次计提减值准备基于谨慎性原则，符合企业会计准则和公司相关会计政策的规定，符合公司的实际情况，更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，没有损害公司及全体股东、特别是中小股东的利益。公司就该项议案的审议程序合法合规，监事会同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- 1、第七届董事会第十七次会议决议；
- 2、第七届监事会第十六次会议决议；
- 3、独立董事独立意见。

特此公告。

诚志股份有限公司
董事会
2021 年 3 月 5 日