

证券代码：002301

证券简称：齐心集团

公告编号：2021-007

深圳齐心集团股份有限公司 关于计提商誉减值准备的公告

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》，同意对公司子公司杭州麦苗网络技术有限公司（以下称“杭州麦苗”）计提商誉减值准备4,166.67万元。具体情况如下：

一、本次计提商誉减值准备概述

1、杭州麦苗商誉形成情况

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。

截止2020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32.84万元，商誉账面余额为31,633.83万元，包含商誉的相关资产组账面价值合计31,666.67万元。

2、本次商誉减值准备原因及计提情况

根据《企业会计准则第8号——资产减值》的要求，企业所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试，资产存在减值迹象的，应当估计其可收回价值，按可收回价值低于账面价值的金额，计提减值准备。

杭州麦苗是一家专注于为淘宝、天猫、京东、拼多多等平台内的卖家提供广告投放优化服务的电子商务技术服务商，包含商誉的相关资产组主要用于开展电子商务技术服务业务。报告期内杭州麦苗电商业务加速从传统综合电商向内容直播电商发展，杭州麦苗在稳定省油宝、云车手等存量业务增长距预期目标暂有一定的差距，公司新推出的广告直播投放与直播托管业务暂未达到目标规模效益。在 2020 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 2020 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 2020 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[2021 第 1070 号]）。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 2020 年 12 月 31 日的可收回金额不低于 27,500.00 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，公司拟对杭州麦苗计提商誉减值准备 4,166.67 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	31,633.83	31,666.67	27,500.00	4,166.67	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

3、本次计提商誉减值准备的审批程序

《关于计提商誉减值准备的议案》已经公司第七届董事会第十一次会议、第七届监事会第八次会议审议通过，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规范运作指引》以及《公司章程》等有关规定，本次计提商誉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。

二、本次计提商誉减值准备合理性说明以及对公司的影响

1、合理性说明

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

2、对公司的影响

公司对杭州麦苗计提商誉减值准备 4,166.67 万元，该项减值准备计入公司 2020 年度合并损益，相应公司 2020 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润减少 4,166.67 万元。

公司本次计提商誉减值已经过会计师事务所审计。

三、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

公司本次计提商誉减值符合《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商誉减值准备，依据充分合理，体现了公司会计政策的稳健、谨慎。本次计提商誉减值准备后，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商誉减值准备并提交董事会审议。

2、董事会意见

董事会认为，本次计提商誉减值准备事项符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》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》的相关规定计提商誉减值准备。

3、独立董事意见

公司本次基于谨慎性原则计提商誉减值，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际状况，计提商誉减值事项依据充分，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东合法权益的情形。该项决策履行了必要的程序，相关审批和决策程序合法合规。我们同意公司本次计提商誉减值准备。

4、监事会意见

监事会认为，本次计提商誉减值准备符合《企业会计准则》等相关规定，计提依据充分，符合公司资产实际状况；该事项的决策程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形。监事会同意本次计提商誉减值准备。

四、备查文件

- 1、第七届董事会第十一次会议决议；
- 2、独立董事关于第七届董事会第十一次会议相关事项的独立意见；
- 3、第七届监事会第八次会议决议；
- 4、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

2021年4月22日