

## 深圳市洲明科技股份有限公司

## 关于 2021 年度计提资产减值准备及核销资产的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

深圳市洲明科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2022年4月26日召开第四届董事会第三十六次会议及第四届监事会第三十一次会议，分别审议通过了《关于2021年度计提资产减值准备及核销资产的议案》，现将具体内容公告如下：

## 一、本次计提资产减值准备的情况

## (一) 本次计提资产减值准备的原因

为公允反映公司各类资产的价值，按照《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》等相关规定，公司现根据深圳证券交易所相关要求及上述规定对截至2021年12月31日的各项资产进行清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试，预计各项资产的可收回金额低于其账面价值时，经过确认或计量，计提资产减值准备。

## (二) 本次计提信用减值损失及资产减值准备的范围和金额

公司及下属子公司对截至2021年12月31日存在可能发生减值迹象的资产(范围包括应收账款、其他应收款、长期应收款、存货、商誉等)进行清查和资产减值测试后，公司2021年度计提各项信用减值损失及资产减值准备共计326,487,219.62元，计提项目明细如下：

项 目	本期数(元)	上年同期数(元)
坏账准备	121,960,659.80	51,994,926.61
存货跌价准备	85,051,972.46	43,581,682.28
合同资产减值损失	1,001,420.49	15,995,904.10
商誉减值准备	118,473,166.87	61,644,131.61
合 计	326,487,219.62	173,216,644.60

## 1、本次坏账准备的计提情况：

根据《企业会计准则》和公司会计政策、内部控制制度的有关规定，为真实反映公司财务状况，公司拟对预计无法收回的应收账款进行清理，并予以充分计提坏账准备。

按照公司计提坏账准备的政策，报告期内，应收账款坏账准备期初余额193,582,676.58元，期末余额为252,593,332.99元，应收账款计提坏账准备116,467,217.83元，核销的应收账款58,587,155.41元，收回坏账准备70,000.00元，其他影响坏账准备1,060,593.99元；报告期内，其他应收账款坏账准备期初余额9,665,095.87元，期末余额为12,943,711.41元，计提的坏账准备5,551,498.02元，核销的坏账准备2,327,088.91元，其他影响坏账准备54,206.43元；报告期内，长期应收账款坏账准备期初余额47,856,398.31元，期末余额为48,879,547.01元，长期应收账款计提坏账准备1,023,148.70元；报告期内，应收票据坏账准备期初余额3,013,291.64元，期末余额为1,462,547.13元，应收票据减少坏账准备1,550,744.51元；买方信贷担保计提信用减值损失465,339.76元，同时，外币折算汇兑差异1,110,600.42元；2021年度，计入损益表中的坏账准备金额121,960,659.80元。

## 2、本次存货跌价准备的计提情况

单位：元

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,359,977.22	14,773,167.78	38,930.31	9,841,974.81		18,330,100.50
在产品	17,706,803.16	5,064,486.29		7,417,051.44		15,354,238.01
库存商品	69,884,946.06	63,097,314.48	332,630.80	42,888,461.39		90,426,429.95
发出商品	1,523,238.93	2,117,003.91		1,517,047.79		2,123,195.05
小 计	102,474,965.37	85,051,972.46	371,561.11	61,664,535.43		126,233,963.51

## 3、本次合同资产减值损失的计提情况

单位：元

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

## Unilumin 洲明

单项计提	204,500.00	181,247.55		204,500.00		181,247.55
按组合计提	25,990,375.08	820,172.94				26,810,548.02
小计	26,194,875.08	1,001,420.49		204,500.00		26,991,795.57

#### 4、本次商誉减值准备的计提情况

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司评估公司出具的《评估报告》沪众评报字(2022)第0813号,清华康利包含商誉的资产组可收回金额约为66,601.60万元,低于包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值,商誉发生减值。本期应确认商誉减值损失约10,101.12万元。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司评估公司出具的《评估报告》沪众评报字(2022)第0815号,东莞爱加包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额约为7,610.74万元,低于账面价值,本期应确认商誉减值金额约为2,182.63万元,其中归属于公司本期应确认商誉减值损失1,309.58万元。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司评估公司出具的《评估报告》沪众评报字(2022)第0814号,洲明文创包含商誉的资产组可收回金额约为9,546.73万元,低于包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值,商誉发生减值。本期应确认商誉减值损失约436.62万元。

#### (三) 本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备,将减少公司2021年度利润总额共计326,487,219.62元。

#### 二、本次核销资产情况

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》、《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》等相关规定,公司对部分无法收回的应收账款及时进行清理,并予以核销。本次核销资产60,914,244.32元,已计提坏账准备60,914,244.32元,对合并报表净利润的影响为0.00元。

### 三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

#### 1、坏账准备的计提方法

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——投标保证金及履约保证金	款项性质	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，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，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

按组合计量预期信用损失的应收款项

#### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	承兑票据出票人	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-信用风险特征组合		
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款-信用风险特征组合	账龄组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款、应收票据--商业承兑汇票和长期应收款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00

1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	40.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

## 2、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 3、商誉减值准备的计提方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的现金流量预测为基础；

减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用、折旧与摊销、资本性支出和营运资金变动额等。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

## 四、本次计提资产减值准备及核销资产的审批程序

本次计提资产减值准备及核销资产事项已经公司第四届董事会第三十六次会议及第四届监事会第三十一次会议审议通过，独立董事对该事项发表独立意见，同意本次计提资产减值准备及核销资产事项。

## 五、董事会意见

公司依照会计谨慎性原则进行上述资产减值的计提及资产的核销，符合《企

业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和公司相关会计政策的规定，有助于企业真实反映财务状况，符合会计准则和相关政策要求，不存在损害公司和股东利益的行为。

## 六、监事会意见

经审核，监事会认为：公司根据《企业会计准则》及公司相关会计政策等规定计提资产减值准备及核销资产，符合公司实际情况，有利于更公允的反映2021年度公司的资产状况，监事会同意公司本次计提资产减值准备及核销资产事项。

## 七、独立董事意见

经审查，公司本次计提资产减值准备及核销资产依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，并履行了相应的审批程序，计提资产减值准备及核销资产后，公司2021年度财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司整体利益，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，我们同意公司2021年度计提相关资产减值准备及核销资产的事项。

## 八、备查文件

- 1、公司第四届董事会第三十六次会议决议；
- 2、公司第四届监事会第三十一次会议决议；
- 3、公司独立董事关于第四届董事会第三十六次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

深圳市洲明科技股份有限公司董事会

2022年4月28日