

证券代码：002301

证券简称：齐心集团

公告编号：2024-015

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2024年4月21日召开第八届董事会第十一次会议和第八届监事会第八次会议审议通过了《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2023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2023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，2023年度拟计提各项资产减值准备合计人民币5,391.14万元。议案具体情况如下：

一、本次资产减值准备的情况概述

2023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2023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2023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，2023年度全年拟计提各项资产减值准备合计人民币5,391.14万元，具体明细如下：

资产名称	本期计提资产减值损失金额 (人民币万元)
信用减值损失	-874.42
其中：应收票据坏账损失	5.50
应收账款坏账损失	605.90
其他应收款坏账损失	423.67
长期应收款坏账损失	-1,909.49
资产减值损失	6,265.56
其中：存货跌价损失	783.15
商誉减值损失	5,482.41

合计

5,391.14

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2023年度计提应收票据坏账准备5.5万元。

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2023年度计提应收账款坏账准备605.90万元。

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2023年度计提其他应收款坏账准备423.67万元。

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2023年度计提长期应收款坏账准备-1,909.49万元。

(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2023年度计提存货跌价损失783.15万元。

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。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。

经过前期减值准备处理后，截至2023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7,667.93万元，100%商誉账面余额为10,230.38万元，包含商誉的相关资产组账面价值合计17,898.31万元。

齐心好视通深入业务场景，整合音视频体验、自主可控与创新应用，业务方面着力聚焦大中型优质客户，聚焦党政军、国央企、教育等行业场景，在运营商、集成商和生态伙伴的业务合作下，推动实施行业化聚焦、标准化产品、规模化复制的业务战略。在技术先行的研发策略下，报告期和前期研发投入摊销对报告期损益造成较大影响，同时各业务场景的研发投入业务落地销售转化较为滞后，营收不达预期，云视频业务总体面临较大亏损，2023年度齐心好视通净利润亏损11,599.77万元。

为更加真实、准确地反映公司截至2023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（广州）资产评估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2023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商誉减值测试所涉及的深圳齐心好视通云计算有限公司与商誉相关的资产组的可收回金额资产评估报告》[中同华（粤）评报字（2024）第014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2023年12月31日的可收回金额不低于12,415.90万元。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5,482.41万

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	10,230.38	17,898.31	12,415.90	5,482.41	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》已经公司董事会审计委员会2024年第二次会议、第八届董事会第十一次会议和第八届监事会第八次会议审议通过，相关审议意见如下：

1、董事会审计委员会意见

公司本次计提资产减值准备符合谨慎性原则，计提的标准和计提依据合理、充分，符合相关会计准则和会计制度的规定，内部的决策程序合法、合规。本次计提资产减值准备后，公司的财务信息能够更加客观、公允地反映公司的资产状况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。本次计提资产减值准备不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。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：公司本次计提资产减值准备系遵照并符合《企业会计准则》和公司有关会计制度的规定，符合谨慎性原则和公司实际情况。本次计提资产减值准备，能够更加公允、客观地反映2023年度公司财务状况、资产价值及经营成果。董事会同意公司本次计提资产减值准备事项。

3、监事会意见

监事会认为：公司本次按照《企业会计准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》及相关规定的要求进行资产减值计提，符合公司的实际情况，公允地反映公司的资产状况，公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，同意本次计提资产减值准备。

独立董事对本次计提资产减值准备事项无异议。根据相关法律法规及《公司章程》等规定，

本次计提资产减值事项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、董事会合理性说明

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状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，2023年年度财务报表能更加公允地反映了公司截至2023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状况。2023年，公司计提各项资产减值准备合计5,391.14万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，减少2023年度归属于上市公司股东的净利润5,391.14万元，相应减少2023年末归属于上市公司股东的权益5,391.14万元，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、备查文件

- 1、第八届董事会第十一次会议决议；
- 2、第八届监事会第八次会议决议；
- 3、董事会审计委员会 2024 年第二次会议决议。

特此公告。

深圳齐心集团股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 23 日