

证券代码：002808

证券简称：恒久科技

公告编号：2022-011

苏州恒久光电科技股份有限公司

关于2021年度计提信用减值准备和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、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

苏州恒久光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年4月21召开了第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议，分别审议通过《关于2021年度计提信用减值准备和资产减值准备的议案》，现将公司本次计提减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提减值准备情况

1、计提减值准备的原因

根据《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》相关规定的要求，为了更加真实、准确地反映公司截止2021年12月31日的资产和财务状况，对公司及下属子公司的各类资产进行全面清查盘点并进行减值测试，认为部分资产存在一定的减值迹象。公司本着谨慎性原则，对可能发生减值损失的各项资产计提减值准备。2021年度拟计提的信用减值准备和资产减值准备共计155,966,158.08元。

2、计提减值准备的范围、总金额和拟计入的报告期间

经公司及下属子公司对2021年末可能存在减值迹象的资产，范围包括应收账款、其他应收款、无形资产、长期股权投资、存货、固定资产等，进行全面清查和减值测试后，拟计提2021年度信用减值准备和资产减值准备155,966,158.08元，明细如下：

项目	2021年度计提减值金额（元）
一、信用减值损失	51,093,882.89
其中：应收账款坏账	50,116,474.23

其他应收款坏账损失	977,408.66
二、资产减值损失	104,872,275.19
其中：合同资产减值损失	-8,426,645.69
无形资产减值损失	804,400.00
商誉减值损失	105,781,039.86
存货跌价损失	6,713,481.02
合计	155,966,158.08

本次计提信用减值准备和资产减值准备计入的报告期间为2021年1月1日至2021年12月31日。公司本次计提已经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

二、本次计提减值准备的具体说明

（一）信用减值损失

2021年12月31日，应收账款、其他应收款无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的转回金额，作为减值利得计入当期损益。公司应收账款计提信用减值准备50,116,474.23元，其他应收款计提977,408.66元。

（二）资产减值损失

公司对2021年度末可能存在减值迹象的资产进行全面清查和减值测试，计提资产减值损失104,872,275.19元（其中计提合同资产减值损失-8,426,645.69元，计提无形资产减值损失804,400.00元，计提商誉减值损失105,781,039.86元，计提存货跌价损失6,713,481.02元）。

1、合同资产减值损失

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，确认合同资产减值损失。2021年度公司计提合同资产减值损失-8,426,645.69元。

2、无形资产减值损失

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法或其他系统合理的摊销方法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿

命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

2021 年度，公司计提无形资产减值损失 804,400.00 元。

3.商誉减值损失

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示。在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

公司于期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

闽保信息：2019 年 11 月 2 日，公司以 13,966.45 万元的对价，收购闽保信息 71.26% 的股权，形成商誉 10,578.10 万元；闽保信息于评估基准日的评估范围是公司并购闽保信息形成商誉相关的资产组，评估范围包括组成资产组的经营性资产（含营运资金，不含溢余资产、非经营性资产及有息负债）。闽保信息资产组组合的可收回金额的估计采用了资产组预计未来现金流量的现值，评估采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。按照预算预计未来 5 年内现金流量，后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。计算未来现金流现值所采用的税前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，取值为 13.90%。闽保信息资产组可回收价值为 610.00 万元，通过未来可收回金额与包含商誉的资产组账面价值进行对比可知，截至 2021 年 12 月 31 日，闽保信息商誉账面价值为 0 元。

2021 年度，公司计提商誉减值损失 105,781,039.86 元。

4、存货跌价损失

根据《企业会计准则》及会计政策的相关规定，公司对存货进行了清查和分

析，对可能发生差减值的存货计提减值准备。在资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

2021年度公司计提存货跌价损失 6,713,481.02 元。

三、本次计提减值准备对公司的影响

公司本次计提减值准备符合《企业会计准则》和公司相关政策的规定，从谨慎性原则出发，客观的体现了公司资产的实际情况。本次对公司存在减值迹象的各项资产计提了减值准备，相应减少公司2021年度的利润总额155,966,158.08元。

四、审计委员会、董事会、监事会、独立董事关于本事项的说明

（一）审计委员会意见

本次计提减值准备符合《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信用减值准备和资产减值准备，依据充分合理，体现了公司会计政策的稳健、谨慎。本次计提后，财务报表能够更加公允地反应公司的资产状况。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。

（二）董事会意见

董事会认为，公司对各类资产进行了清查，进行分析和评估，经减值测试，认为部分资产存在一定的减值损失迹象，基于谨慎性原则，并结合公司实际执行的会计政策，对可能存在减值迹象的资产计提减值损失。本次计提信用减值和资产减值事项符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》和公司相关会计政策的规定，依据充分。董事会同意公司根据《企业会计准则》的相关规定计提信用减值准备和资产减值准备共计155,966,158.08元

（三）独立董事意见

经核查，我们认为：本次计提信用减值准备和资产减值准备符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况，真实反映公司的财务状况，计提减值准备事项依据充分；本次计提减值准备事项，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形，审议程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定。我们一致同意本次计提信用减值准备和资产减值准备事项。

（四）监事会意见

经审核，监事会认为：根据《企业会计准则》、《公司章程》、《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》等相关规定，我们认真核查了公司本次计提信用减值和资产减值准备的情况，认为本次计提减值准备符合相关法律法规要求，符合公司的财务真实情况，不存在损害公司和股东利益的情况。公司董事会就该计提减值准备事项的决议程序合法、依据充分，符合公司的实际情况。同意公司本次计提信用减值准备和资产减值准备事项。

七、备查文件

- 1、公司第五届董事会第四次会议决议。
- 2、公司第五届监事会第四次会议决议；
- 3、独立董事关于公司第五届董事会第四次会议相关事项的专项说明及独立意见。

特此公告。

苏州恒久光电科技股份有限公司

董 事 会

2022年4月23日