

深圳市索菱实业股份有限公司

关于计提资产减值准备及存货报废损失的公告

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。

深圳市索菱实业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 12 月 31 日召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于计提减值损失并核销应收款项、终止确认部分递延所得税资产的议案》。对公司截至 2021 年 12 月 31 日可能发生减值迹象的资产进行减值测试后，计提资产减值准备 23,759.55 万元。具体内容详见公司于 2022 年 1 月 4 日在指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于计提减值损失并核销应收款项、终止确认部分递延所得税资产的公告》（公告编号：2022-003）。本次计提资产减值准备及存货报废损失的情况如下：

一、本次资产减值准备及存货报废损失情况

（一）本次资产减值准备及存货报废损失情况

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》、《企业会计准则》及公司计提减值准备的有关规定，基于谨慎性原则，公司及下属子公司对各类资产进行了全面清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试并根据测试结果计提相应减值准备，对过时、淘汰产品、拆机、及取消部分业务导致存货呆滞等进行报废处置，以更加真实、准确的反映公司的财务状况和经营成果。

（二）本次资产减值准备及存货报废损失的范围和金额

1、本次计提资产减值准备的范围和金额

公司本次计提资产减值准备 212,442,481.09 元，其中，商誉减值准备 156,882,206.24 元、无形资产减值准备 32,695,377.40、应收及其他应收款信用减值准备 22,864,897.45 元，累计减少本期合并报表净利润 212,442,481.09 元，具体如下：

(1) 商誉及无形资产

企业合并所形成的商誉,无论是否存在减值迹象,均应按照《企业会计准则》的规定于每年进行减值测试。本报告期,本公司按照《企业会计准则》的规定对企业合并所形成的商誉进行减值测试,委托专业评估机构对合并形成的商誉涉及的资产组可回收金额进行评估,根据评估测试结果,计提商誉减值准备156,882,206.24元及资产组包含的无形资产减值准备23,317,196.35元。

对于使用寿命有限的无形资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。本报告期,公司对于已经陈旧过时、技术更新迭代的无形资产进行减值测试,根据其账面价值及可收回金额的差异计提减值准备9,378,181.05元。

(2) 应收账款和其他应收款信用减值准备

公司对除了按单项评估信用风险的应收款项外,对于不含重大融资成分的应收款项,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本次计提应收账款信用减值准备24,429,477.05元、其他应收款信用减值准备-1,564,579.60元。

2、本次存货报废损失情况

按照《企业会计准则》的规定,企业发生的存货毁损,应当将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货的账面价值是存货成本扣减累计跌价准备后的金额。本报告期,公司因取消海外后装业务、拆机利用、对更新过时产品、过期材料进行淘汰处置等原因形成存货净损失194,157,706.73元,减少本期合并报表净利润194,157,706.73。具体如下:

单位:元

类别	原因	净损失	备注
产成品、半成品	拆机损失	52,569,838.79	
	取消业务形成呆滞	360,936.36	
	过时淘汰	67,765,214.93	
小计		120,695,990.08	
原材料	取消业务形成呆滞	59,682,170.58	
	过期淘汰	13,779,546.07	
小计		73,461,716.65	
合计		194,157,706.73	

(三) 本次计提资产减值准备及存货报废损失的合理性说明

本次计提资产减值准备及存货报废损失事项遵循了《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合谨慎性原则。公司对除了按单项评估信用风险的应收款项外，对于不含重大融资成分的应收款项，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，公司按照《企业会计准则》的规定于每年进行减值测试。对于使用寿命有限的无形资产，有迹象表明无形资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。对于发生的存货毁损，公司将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。计提资产减值准备、资产报废后，公司 2021 年度财务报表能更加公允反映公司财务状况和经营成果

三、对公司财务状况和经营成果的影响

本次计提资产减值准备及存货报废损失将减少 2021 年度净利润 406,600,187.82 元。

四、本次计提资产减值准备及存货报废损失履行的审议程序

公司于 2022 年 4 月 25 日分别召开第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备及存货报废损失的议案》。

五、董事会关于本次计提资产减值准备及存货报废损失合理性的说明

公司本次计提资产减值准备及存货报废遵循并符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况进行减值测试后基于谨慎性原则而作出的，本次计提资产减值准备及存货报废的依据充分、公允，相关数据真实的反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

五、监事会意见

公司按照企业会计准则和有关规定本次计提资产减值准备及存货报废，符合公司的实际情况，能够公允地反映公司的资产状况。董事会就该事项的决策程序合法合规，同意董事会对本次公司本次计提资产减值准备及存货报废的决议。

六、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备及存货报废事项符合《企业会计准则》和公司相

关会计政策的规定，体现了会计谨慎性原则，依据充分合理，能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，公司本次计提资产减值准备及存货报废符合公司的整体利益，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。因此，我们同意公司本次计提资产减值准备及存货报废事项。

七、备查文件

- 1、《深圳市索菱实业股份有限公司第四届董事会第二十一次会议决议》；
- 2、《深圳市索菱实业股份有限公司第四届监事会第十一次会议决议》；
- 3、《深圳市索菱实业股份有限公司独立董事关于第四届董事会第二十一次会议相关事项的说明和独立意见》。

深圳市索菱实业股份有限公司

董事会

2022年4月27日