

深圳市英唐智能控制股份有限公司

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。

一、计提资产减值准备情况概述

深圳市英唐智能控制股份有限公司（以下简称“公司”）本次计提资产减值准备，依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定进行。公司对合并报表范围内 2020 年 9 月 30 日期末的存货、应收款项、长期股权投资、其他权益工具投资、固定资产、无形资产、商誉等资产进行了全面清查，对存货的可变现净值，应收款项可收回的可能性，长期股权投资及其他权益工具投资减值的可能性，固定资产、无形资产及商誉等的可变现性进行了充分的评估和分析，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象。本着谨慎性原则，公司需对可能发生资产减值的相关资产计提减值准备。

公司对 2020 年 9 月 30 日期末存在减值迹象的资产（包括应收账款、其他应收款、存货、长期股权投资、其他权益工具投资、商誉、固定资产及无形资产等）进行全面清查和资产减值测试后，计提资产减值准备如下表：

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	收回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	41,419,255.16	53,405,205.48	63,531.12	1,105,619.64	38,074,975.55	55,707,396.57
其他应收款坏账准备	6,730,720.32	17,481,006.14	-	1,018,780.47	820,454.07	22,372,491.92
应收款项融资坏账准备	155,243.98	-55,186.89	-	-	99,217.28	839.81
存货跌价准备	15,943,556.00	63,888,247.08	-	11,610,165.46	6,091,929.25	62,129,708.37

固定资产减值准备	-	24,378,336.77	-	-	-	24,378,336.77
无形资产减值准备	-	70,776,500.00	-	-	-	70,776,500.00
其他权益工具投资减值准备	-	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00
商誉减值准备	39,577,555.30	33,292,017.27	-	-	-	72,869,572.57
合计	103,826,330.76	278,166,125.85	63,531.12	13,734,565.57	45,086,576.15	323,234,846.01

二、计提资产减值准备的确认标准及计提方法

(一) 金融资产减值的确认及计提：

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失

准备。

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

1、应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	按承兑单位评级划分

2、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征。
并表关联方组合	合并报表范围内各母、子公司相互之间的应收款项。

3、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
保证金及押金组合	为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
信用风险极低金融资产组合	为出口退税。
并表关联方组合	为合并报表范围内各母、子公司相互之间的应收款项。
股权转让款	为应收股权转让款。
往来款	为对其他单位应收款。

4、长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司长期应付款主要为应收融资租赁款，对金额重大的应收融资租赁款进行单独测试并计提减值准备。

5、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。减值准备的确认和计提参照应收票据和应收账款。

（二）存货跌价准备的确认和计提：

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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。

（三）长期资产减值准备确认和计提

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将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。

三、重大单项资产减值准备说明

1、其他权益工具投资-深圳前海智网通信科技有限公司（以下简称“前海智网”），原账面净值 1,500.00 万元，该资产为全资子公司深圳市华商龙商务互联科技有限公司参股 10%联营企业-前海智网。经过了解，前海智网已无实际经营，其因未按期公示 2019 年年报已于 2020 年 9 月被列入经营异常名录，且其因与中国电信岳阳分公司的大金额债务纠纷被列入被执行人名单。公司依据上述实际情况判断其经营出现重大异常，该项投资已无法收回。经管理层批复，依照账面净值与未来可收回金额的差额计提其他权益工具投资减值准备金额 1,500.00 万元。

2、固定资产-3D 玻璃热弯成型机，原账面净值 2,280.31 万元，因公司拟对于持续亏损的控股子公司惠州市英唐光电科技有限公司（以下简称“英唐光电”）进行清算处理，英唐光电的主要生产设备 3D 玻璃热弯机处于闲置状态，经市场询价确定其市场价值为 280.00 万元，经管理层批复，依照账面净值与市场价值的差额计提该固定资产减值准备金额 2,000.31 万元。

3、无形资产-柏建事业部 40%收益权，原账面净值 9,281.12 元，2020 年度，柏建事业部受新冠疫情及其代理的部分产品线代理权到期不再延续的影响，其业绩持续下滑，后续的盈利能力受到极大影响，公司对柏建事业部收益权进行减值测试，其未来五年现金流折现值为 2,203.47 万元，经管理层批复，依照账面净值与未来五年现金流折现值的差额计提该无形资产减值准备金额：7,077.65 万元。

4、商誉-深圳市优软科技有限公司，公司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。

报告期末，本公司评估了商誉的可收回金额，确定与深圳市优软科技有限公司资产相关的商誉发生了减值，金额为人民币 5,917.28 万元。2019 末已计提 2,588.08 万元,2020 年当期补计提 3,329.20 万元。

为减值测试的目的，本公司自购买日起按照资产组组合的公允价值占相关资产组组合公允价值总额的比例将商誉分摊至相关资产组组合；截止 2020 年 9 月 30 日，分摊至资产组组合的商誉如下：

与商誉相关的分部	与商誉相关的资产组的期末账面价	商誉期末余额（注）		
		成本	减值准备	净额

	值			
深圳市优软科技有限公司	31,808,870.66	120,651,040.94	116,025,140.94	4,625,900.00

注：商誉期末余额成本中包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值**59,119,010.06元**。

公司期末对深圳市优软科技有限公司资产组进行了评估，预计未来现金流量的现值（可收回金额）为3,643.48万元。根据上述依据计算结果，公司对深圳市优软科技有限公司截至2020年9月30日止商誉存在116,025,140.94元减值，公司享有优软科技51%的权益，期末公司对深圳市优软科技有限公司截至2020年9月30日止商誉计提59,172,821.88元的商誉减值准备。

深圳市优软科技有限公司资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2021年至2025年的财务预算确定；超过5年的现金流量按照下述的增长率为基础计算。预计深圳市优软科技有限公司相关资产组组合未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	20.51%	根据历史经营情况、未来的战略规划、市场营销计划等，结合预测期前一年的市场份额和预测期市场的增长，以及公司已经签订合同，并考虑并购后产生的协同效应，管理层认为20.51%的复合增长率是可实现的。
后续预测期递增增长率	不增长	
预算期内平均毛利率	96.77%	在预算期前一期实现的平均毛利率基础上，考虑未来的战略规划、同行业公司近三年平均毛利水平作出适当的修正，预测期平均毛利反映了过去的经验；管理层充分评估了公司的实际情况和行业发展状况及市场地位认为预测期96.77%平均毛利率是可以实现的。
折现率	16.74%	能够反映该资产组组合特定风险的税前折现率。

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。

四、计提资产减值准备对利润的影响

2020年前三季度计提资产减值准备278,166,125.85元，减少公司2020年度前三季度利润总额278,166,125.85元，本次计提资产减值为公司财务部测算结果，未经审计。

公司本次资产减值准备计提遵守并符合会计准则和相关政策法规等相关规定，符合公司实际情况，依据充分，计提后能够公允、客观、真实的反映截止2020年9月30日公司财务状况、资产价值及经营成果。本次计提资产减值准备

有利于进一步增强公司的防范风险能力，确保公司的可持续发展，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

特此公告。

深圳市英唐智能控制股份有限公司

董 事 会

2020年10月20日