

证券代码：002104

证券简称：恒宝股份

公告编号：2021-036

恒宝股份有限公司 关于 2020 年度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。

恒宝股份有限公司（以下简称“恒宝股份”或“公司”）于 2021 年 4 月 28 日召开第七届董事会第四次会议和第七届监事会第四次会议，审议通过了《关于 2020 年度计提资产减值准备的议案》，根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》等有关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概况

（一）本次计提资产减值准备的原因

公司持有深圳一卡易科技股份有限公司（以下简称“一卡易”）51.10%股份，公司于 2015 年收购一卡易 45.66%股权，形成合并商誉 7,083.58 万元、无形资产 15,400.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已对一卡易累计计提商誉减值 1,832.13 万元，累计摊销无形资产 9,370.00 万元，商誉账面余额为 5,251.45 万元，无形资产账面余额为 6,030.00 万元。

一卡易主要从事 SaaS 模式的会员管理系统，近年来一卡易经营业绩持续下滑，同时由于一卡易近期发生的失控事实，公司已无法控制一卡易的财务管控和经营决策，无法正常行使股东权利并实施控制，公司对一卡易已实质失去控制。

（详见公司于 2021 年 4 月 1 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于对深圳一卡易科技股份有限公司失去控制的公告》（公告编号：2021-020）），鉴于一卡易上述事实，一卡易相关资产组存在较大幅度减值风险。

同时，根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》等相关规定的要求，为了更加真实、准确地反映公司截至 2020 年 12

月 31 日的资产状况和财务状况，基于谨慎性原则，公司对截至 2020 年 12 月 31 日合并报表范围内有关资产进行了全面检查和减值测试，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

(二) 本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期

1. 经公司对 2020 年末存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后（范围包括应收账款、其他应收款、存货、商誉、合并层面无形资产），2020 年度拟计提各项资产减值准备 1,1805.18 万元，明细如下：

| 项目 | 计提减值准备金额(万元) | 占 2020 年度经审计归属于上市公司股东的净利润的比例 (%) |
|------------|------------------|----------------------------------|
| 一、坏账准备 | 523.50 | 303.58 |
| 其中：应收账款 | 472.85 | 274.21 |
| 其他应收款 | 50.65 | 29.37 |
| 二、存货跌价准备 | 410.40 | 238.00 |
| 三、商誉减值准备 | 5,251.45 | 3,045.38 |
| 四、无形资产减值准备 | 5,619.83 | 3,259.01 |
| 合计 | 11,805.18 | 6,845.96 |

2. 本次拟计提资产减值准备计入的报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

二、对单项资产计提的减值准备金额超过 1000 万元人民币的说明

(一) 基本情况

公司本次计提商誉减值 5,251.45 万元，无形资产减值 5,619.83 万元，本次涉及减值资产组为一卡易公司的商誉与无形资产。上述单项资产计提的减值准备绝对金额超过 1000 万元。2020 年末，公司收购一卡易形成的商誉及无形资产情况如下：

单位：万元

| 资产名称 | 账面余额 | 资产可收回金额 | 计提减值准备金额 |
|------|----------|---------|----------|
| 商誉 | 5,251.45 | — | 5,251.45 |
| 无形资产 | 6,030.00 | 410.17 | 5,619.83 |

截至 2020 年 12 月 31 日，公司收购一卡易形成的商誉账面余额为 5,251.45 万元，本期拟计提商誉 5,251.45 万元，本次计提后，公司收购一卡易形成商誉账面价值为 0 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司收购一卡易形成的无形资产账面价值为 6,030.00 万元，资产可收回金额为 410.17 万元，本期拟计提无形资产 5,619.83 万元，本次计提后，公司收购一卡易形成无形资产账面价值为 410.17 万元。

（二）本次计提资产减值准备的计算过程

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

同时，鉴于公司已无法控制一卡易的财务和经营决策，无法正常行使股东权利并实质实施控制的事实，公司于2021年3月31日召开第七届董事会第十二次临时会议，审议通过了《关于深圳一卡易科技股份有限公司不再纳入公司合并报表范围的议案》，基于该重大期后事项，经评估，对合并一卡易的商誉与无形资产进行减值。

1. 商誉可收回金额的计算过程

公司委托北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北方亚事”）对合并深圳一卡易科技股份有限公司形成的商誉进行减值测试，根据北方亚事出具的《恒宝股份有限公司拟对合并深圳一卡易科技股份有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的SaaS模式的会员管理系统业务资产组可回收价值资产评估报告》（北方亚事评报字[2021]第01-386号），经测试，截至评估基准日2020年12月31日，覆盖商誉的资产组总计17,787.61万元（其中：商誉11,501.21万元（还原至100%股权）），该资产组预计未来现金流量的现值为587.00万元，公允价值减去处置费用后的净额为715.00万元，根据孰高原则，确定资产组的可收回金额为715.00万元。据此，公司对收购一卡易形成的商誉账面余额5,251.45万元进行全额计提。

2. 无形资产可收回金额的计算过程

根据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的《恒宝股份有限公司以财务报告为目的所涉及的深圳一卡易科技股份有限公司无形资产组公允

价值资产评估报告》（北方亚事评报字[2021]第01-387号），经测试，截至评估基准日2020年12月31日，在满足本报告的各项假设条件下，一卡易无形资产组的公允价值为人民币410.17万元。据此，公司本次拟对收购一卡易形成的无形资产组计提5,619.83万元减值准备。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次拟计提各项资产减值准备合计 11,805.18 万元，相应减少公司 2020 年度利润总额 11,805.18 万元。

本次拟计提资产减值金额最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

四、本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第七届董事会第四次会议及第七届监事会第四次会议审议通过，公司董事会审计委员会对本次计提资产减值准备的合理性进行了说明，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。

五、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备的说明

公司董事会审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，依据充分。计提资产减值准备后，公司 2020 年度财务报表能够更加公允地反映截至 2020 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。因此，同意公司本次资产减值准备的计提。

六、独立董事独立意见

经审核，公司独立董事认为：公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》以及公司会计政策等相关规定，能客观公允反映公司截至 2020 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及 2020 年度的经营成果，且公司本次计提资产减值准备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事项。

七、监事会意见

经核查，公司监事会认为：公司董事会审议本次计提资产减值准备的事项程序合法，依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计

提后能更公允地反映公司资产状况和经营成果，同意公司本次计提 2020 年度计提资产减值准备。

八、备查文件

- 1、《公司第七届董事会第四次会议决议》；
- 2、《公司第七届监事会第四次会议决议》；
- 3、《公司独立董事关于第七届董事会第四次会议相关事项的独立意见》。
- 4、《第七届董事会审计委员会第八次会议决议》；

特此公告。

恒宝股份有限公司董事会

二〇二一年四月二十八日