

证券代码：300051

证券简称：ST 三五

公告编号：2022-016

## 厦门三五互联科技股份有限公司

### 关于公司 2021 年度计提信用减值准备及资产减值准备的公告

公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

厦门三五互联科技股份有限公司（简称“公司”）于2022年4月14日召开的第五届董事会第三十五次会议、第五届监事会第二十八次会议审议通过《关于公司2021年度计提信用减值准备及资产减值准备的议案》，现将相关情况公告如下：

#### 一、本次计提减值准备的概述

##### （一）计提减值准备的依据和原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年修订）》及公司会计政策的相关规定，为更加真实、客观、准确地反映公司截至2021年12月31日的财务状况，基于谨慎性原则，公司对合并报表范围内的各类资产进行了全面清查及评估，对存在减值迹象的相关资产计提相应的信用减值损失、资产减值损失。2021年1-12月公司计提减值损失592.52万元，其中信用减值损失592.02万元，资产减值损失0.50万元。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年修订）》和《公司章程》的有关规定，本次计提减值准备事项无需提交公司股东大会审议。

##### （二）本次计提减值准备的具体情况

2021年1-12月公司计提各项减值准备共计592.52万元，详情如下表：

单位：万元

| 项 目      | 2021 年度计提减值准备金额 |
|----------|-----------------|
| 一、信用减值损失 | 592.02          |

|          |        |
|----------|--------|
| 其中：应收账款  | 128.47 |
| 其他应收款    | 463.55 |
| 二、资产减值损失 | 0.50   |
| 合同资产     | 0.50   |
| 合 计      | 592.52 |

## 二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

### （一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的应收款项，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

| 项目         | 确定组合的依据                                   |
|------------|---|
| 账龄组合 1     | 以运用移动转售方式为企业和个人提供虚拟运营服务形成的应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 账龄组合 2     | 除账龄组合 1 外其他的应收款项的账龄作为信用风险特征               |
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方应收款项，除有确凿证据，一般不计提坏账准备             |

如果有客观证据表明应收款项已经发生信用减值，则本公司对应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司结合历史信用损失经验和前瞻性信息，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### （二）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。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。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

| 项目           | 确定组合的依据                    |
|--------------|----------------------------|
| 合并范围内关联方组合   | 本组合为应收合并范围内关联方款项           |
| 经营活动押金、保证金组合 | 本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、保证金等款项 |
| 往来款组合        | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征        |

### （三）合同资产

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本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增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

## 三、本次计提减值准备对公司的影响

公司 2021 年计提减值准备共计 592.52 万元，符合《企业会计准则》和相关政策规定，该项减值损失计入公司的 2021 年度损益，在考虑所得税及少数股东损益影响后，将分别减少公司 2021 年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的净资产 374.31 万元，本次计提减值准备后，能够更加公允地反映公司资产状况，可以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。

## 四、董事会关于本次计提减值准备的合理性说明

董事会认为：本次计提信用减值准备及资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，本次计提信用减值准备及资产减值准备体现了会计谨慎性原则，依据充分，公允地反映了截至2021年12月31日公司财务状况、资产价值及

经营成果。

## 五、监事会意见

监事会认为：公司本次计提信用减值及资产减值准备符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，符合公司资产及经营的实际情况，计提信用减值及资产减值准备后能够更加公允地反映公司财务状况和经营成果。公司本次计提信用减值及资产减值准备事项决策程序规范，审议程序合法合规。同意本次计提信用减值及资产减值准备事项。

## 六、独立董事的独立意见

经核查，独立董事认为：本次计提信用减值准备及资产减值准备符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，并依法履行了相应的决策程序。计提信用减值准备及资产减值准备后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，有助于向投资者提供更加真实、准确、可靠的财务信息，不存在损害公司及全体股东利益的情况，因此，我们同意本次计提信用减值准备及资产减值准备。

特此公告！

厦门三五互联科技股份有限公司

董事会

二〇二二年四月十四日