

## 诚志股份有限公司

### 关于 2022 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。

诚志股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 3 月 23 日召开的第八届董事会第三次会议、第八届监事会第三次会议审议通过了《关于公司 2022 年度计提资产减值准备的议案》，本议案尚需提交公司股东大会审议。现将公司 2022 年度计提资产减值准备的具体情况公告如下：

#### 一、本次资产减值准备的情况概述

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》的规定和要求，为更加真实、准确地反映公司2022年12月31日的资产状况和财务状况，公司基于谨慎性原则，对各类资产进行了清查，根据公司管理层的提议，拟对部分资产计提减值准备，具体情况如下：

单位：万元

项 目	信用减值损失	资产减值损失	合计
（一）债权	4,662.71		4,662.71
其中：应收账款	2,807.25		2,807.25
其他应收款	1,855.46		1,855.46
（二）存货		638.82	638.82
（三）商誉		246.33	246.33
合 计	<b>4,662.71</b>	<b>885.15</b>	<b>5,547.86</b>

#### （一）坏账信用减值准备的计提

本报告期内，公司计提的坏账信用减值准备金额为4,662.71万元。其中应收账款计提减值准备2,807.25万元，其他应收款计提减值准备1,855.46万元。

1、截止本报告期末，公司应收账款及坏账准备情况如下：

单位：万元

类别	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提的应收账款	30,874.28	30,874.28	100.00	-
组合计提的应收账款	108,310.35	18,952.42	17.50	89,357.93
合计	<b>139,184.63</b>	<b>49,826.70</b>	<b>35.80</b>	<b>89,357.93</b>

2、截止本报告期末，公司其他应收账款及坏账准备情况如下：

单位：万元

类别	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提的其他应收款项	23,248.44	16,491.24	70.93	6,757.20
组合计提的其他应收款项	25,512.36	16,518.19	64.75	8,994.17
合计	<b>48,760.80</b>	<b>33,009.43</b>	<b>67.70</b>	<b>15,751.37</b>

## （二）存货跌价准备

本报告期，公司存货计提减值损失638.82万元，主要是部分子公司的库存商品存在减值迹象。

1、公司存货跌价准备的计提方法：

公司按照单个存货项目（或类别）计提存货跌价准备。

资产负债表日，存货按照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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

2、本报告期计提存货跌价准备原因及情况：

本报告期，公司对存货进行清查，发现子公司南京诚志清洁能源有限公司和安徽诚志显示玻璃有限公司部分产成品价格下降出现减值迹象，故对存货进行了减值测试，经测试共计提减值额638.82万元。

### （三）商誉减值准备

本报告期末，公司对三个商誉项目进行了减值测试，其中云南汉盟制药有限公司商誉项目本报告期计提商誉减值准备246.33万元，该项目累计已计提商誉减值16,206.34万元，剩余商誉额为6,107.12万元。具体情况如下：

#### 1、公司商誉减值测试方法：

公司于每年度终了对合并所形成的商誉进行减值测试，公司对合并商誉采用可收回价值进行测试，即根据预计未来可回收现金情况选择恰当的折现率折现后的金额作为估值测算，或根据可收回金额减去处置费用后净额作为估值测算。

#### 2、本报告期商誉减值准备计提情况：

本报告期末，公司委托外部专业评估机构对南京诚志清洁能源有限公司、石家庄诚志永华显示材料有限公司、云南汉盟制药有限公司商誉项目进行了评估测试（安徽诚志显示玻璃有限公司商誉已全额计提减值）。经评估机构测试，商誉项目减值情况如下：

单位：万元

项目	商誉原值	本期减值	累计减值	商誉账面价值
南京诚志清洁能源有限公司	656,936.24	-	-	656,936.24
石家庄诚志永华显示材料有限公司	12,426.13	-	-	12,426.13
云南汉盟制药有限公司	22,313.46	246.33	16,206.34	6,107.12
安徽诚志显示玻璃有限公司	13,995.28	-	13,995.28	-
合计	<b>705,671.11</b>	<b>246.33</b>	<b>30,201.62</b>	<b>675,469.49</b>

### 二、报告期减值损失对公司财务状况的影响

公司本报告期计提各项资产减值准备5,547.85万元，减值事项共计减少2022年度归属于母公司股东净利润3,755.55万元，减少归属于母公司所有者权益3,755.55万元。

### 三、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

公司2022年度依照会计谨慎性原则进行上述资产减值的计提，符合《企业会计准则》及相关规定和公司实际情况，有助于向投资者提供更加真实、可靠的

会计信息，能更加公允地反映公司的资产和财务状况。

#### **四、独立董事独立意见**

公司本次计提资产减值准备事项依据充分、程序合法，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》和公司相关制度等规定，能更加真实、准确地反映公司的资产状况和经营成果，没有损害中小股东的合法权益。

综上，我们同意本次计提资产减值准备的议案，并将该议案提交公司2022年年度股东大会审议。

#### **五、监事会意见**

监事会认为：公司本次计提减值准备基于谨慎性原则，符合企业会计准则和公司相关会计政策的规定，符合公司的实际情况，更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，没有损害公司及全体股东、特别是中小股东的利益。公司就该项议案的审议程序合法合规，监事会同意本次计提资产减值准备。

#### **六、备查文件**

- 1、第八届董事会第三次会议决议；
- 2、第八届监事会第三次会议决议；
- 3、独立董事独立意见。

特此公告。

诚志股份有限公司  
董事会  
2023年3月25日