

证券代码：002631

证券简称：德尔未来

公告编号：2021-25

德尔未来科技控股集团股份有限公司

关于 2020 年度计提信用减值损失及资产减值损失的公告

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。

德尔未来科技控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 4 月 15 日召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于 2020 年度计提信用减值损失及资产减值损失的议案》，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值损失情况概述

公司根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》相关规定的要求，基于谨慎性原则，对合并报表范围内的资产进行了分析，对存在减值迹象的资产计提相应减值准备。

公司对截至 2020 年末的应收账款、合同资产、固定资产、长期股权投资、无形资产、存货、商誉等资产进行了减值测试，具体情况如下：

项 目	2020 年度计提资产减值准备的金额（元）
1、信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,792,392.59
其中：应收账款减值损失	-1,609,427.11
其他应收款减值损失	-1,701,064.51
应收票据减值损失	-481,900.97
2、资产减值损失（损失以“-”号填列）	-84,304,068.81
其中：存货跌价损失	-4,991,308.28
合同资产减值损失	-100,880.19
长期股权投资减值损失	-6,740,783.82

固定资产减值损失	-1,679,558.71
无形资产减值损失	-13,903,100.12
商誉减值损失	-56,888,437.69

二、本次计提信用减值损失和资产减值损失的具体说明

1、应收款项及合同资产减值损失

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司本年计提应收账款坏账损失 160.94 万元，其他应收款坏账损失 170.11 万元，应收票据坏账损失 48.19 万元，合同资产减值损失 10.09 万元。

2、存货跌价损失

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。公司本年计提原材料存货跌价准备 264.31 万元，库存商品跌价准备 121.26 万元，自制半成品跌价准备 93.62 万元，周转材料跌价准备 19.95 万元，四项共计提存货跌价准备 499.13 万元。

3、长期股权投资减值损失

公司长期股权投资于资产负债表日存在减值迹象的，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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

依据资产减值准备确认及计提方法，公司 2020 年度对参股公司厦门益舟新能源科技有限公司的长期股权投资计提减值准备 674.08 万元。

4、固定资产减值损失

根据公司对固定资产逐项进行检查，对由于市价大幅度下跌，有证据表明设备已经损坏，或将被闲置、终止使用或者计划提前处置等原因导致其收回金额低于账面价值，公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失。根据公司会计政策，对公司固定资产计提减值准备 167.96 万元，全部为机器设备所计提的减值准备。

5、无形资产减值损失

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》以及公司执行的会计政策的相关规定：资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据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较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。根据公司会计政策，对公司无形资产计提减值准备 1,390.31 万元，其中：子公司厦门烯成石墨烯科技有限公司（以下简称“烯成石墨烯”）经历多次技术转化的尝试和调整，尚未形成被市场认可的成果，经江苏中企华中天资产评估有限公司对烯成石墨烯资产组评估【苏中资评报字（2021）第 9019 号】，本年对烯成石墨烯专利权计提减值准备 723.59 万元；公司原使用“雅露斯”品牌经营软体家居，本年度经过整合，管理层认为使用“百得胜”的相对品牌优势及经销商体系经营软体家居更为合理，故本年度对非专利技术（“雅露斯”商标权）计提减值准备 662.84 万元；软件计提减值准备 3.88 万元。

6、商誉减值损失

（1）商誉的形成

2016 年 9 月，为打造石墨烯新材料应用平台，完善公司石墨烯产业链，公司以 16,175.98 万元自有资金受让烯成石墨烯股东蔡伟伟、宁波赛宝创业投资合伙企业（有限合伙）、厦门乾盈领金股权投资合伙企业、刘长江、王振中、杭州

赛圣谷海大创业投资合伙企业（有限合伙）、林行、浙江赛伯乐股权投资管理有限公司所持有烯成石墨烯合计 53.8915%股权。交易完成后，公司及全资子公司德尔石墨烯产业投资基金合计持有烯成石墨烯 74.2316%股权，超过烯成石墨烯可辨认净资产公允价值 184,251,482.14 元的部分确认为商誉，即本次交易形成商誉 184,251,482.14 元。

（2）商誉减值准备的计提情况

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。

2017 年度，公司按照企业会计准则的规定于年末对商誉进行减值测试，聘请江苏中企华中天资产评估有限公司对基于商誉减值测试的烯成石墨烯于 2017 年 12 月 31 日的股东全部权益进行了评估，并出具了苏中资评报字（2018）第 6028 号评估报告。根据评估报告，确定烯成石墨烯资产组的可收回金额较包含商誉的相关资产组账面价值低 75,711,002.39 元，首先确认商誉资产减值损失 75,711,002.39 元。公司按照投资比例 74.2316%在合并报表层面确认商誉减值准备 56,201,488.45 元。

2018 年度，公司聘请了江苏中企华中天资产评估事务所有限公司对基于商誉减值测试的烯成石墨烯于 2018 年 12 月 31 日的商誉和相关资产组合可回收价值进行了评估，出具了苏中资评报字（2019）第 9025 号评估报告。首先根据烯成石墨烯以往的获利能力及营运资金情况估计其资产的未来获利能力、净现金流量；其次，按照收益额与折现率口径一致的原则，考虑到本次评估收益额口径为企业息税前现金流量，息税前折现率按照 14.11%估计商誉和相关资产组合可收回价值，由此确定该资产组 2018 年 12 月 31 日的可回收金额为 17,400.00 万元，公司按照投资比例 74.2316%在合并报表层面确认商誉减值准备 48,989,882.25 元。

2019 年度，公司按照企业会计准则及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》的规定于年末对商誉进行减值测试，聘请了江苏中企华

中天资产评估事务有限公司对基于商誉减值测试的烯成石墨烯于 2019 年 12 月 31 日的商誉和相关资产组合可回收价值进行了评估，出具了苏中资评报字（2020）第 9029 号评估报告。首先根据烯成石墨烯以往的获利能力及营运资金情况估计其资产的未来获利能力、净现金流量；其次，按照收益额与折现率口径一致的原则，考虑到本次评估收益额口径为企业息税前现金流量，息税前折现率按照 13.85% 估计商誉和相关资产组合可回收价值，由此确定该资产组 2019 年 12 月 31 日的可回收金额为 91,900,000.00 元，公司按照投资比例 74.2316% 在合并报表层面确认商誉减值准备 22,171,673.45 元。

2020 年度，公司按照企业会计准则及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》的规定于年末对商誉进行减值测试，聘请了江苏中企华中天资产评估有限公司对基于商誉减值测试的烯成石墨烯于 2020 年 12 月 31 日的商誉和相关资产组合可回收价值进行了评估，并经公司年度审计师确认，2020 年度计提商誉减值准备 5,688.84 万元。

烯成石墨烯经历多次技术转化的尝试和调整，尚未形成被市场认可的成果，因连续两年亏损，公司预计其未来经营业绩将难以达到预期，未来经营性利润和经营活动现金流不能可靠计量，烯成石墨烯资产组未来现金流量现值可能远低于该资产组采用公允价值减去处置费用后的净额，根据江苏中企华中天资产评估有限公司对烯成石墨烯业务资产组的评估结果【苏中资评报字（2021）第 9019 号评估报告】对烯成石墨烯商誉全额计提减值。

单位：元

公司名称	商誉原值	以前年度计提商誉减值准备金额	2020 年度计提商誉减值准备金额	累计计提商誉减值准备金额	计提减值后商誉账面价值
厦门烯成石墨烯科技有限公司	184,251,482.14	127,363,044.45	56,888,437.69	184,251,482.14	0.00

三、本次计提信用减值损失及资产减值损失对公司的影响

公司本次计提信用减值损失 379.24 万元及资产减值损失 8,430.41 万元，两项减值损失共计 8,809.65 万元计入公司 2020 年度损益，导致公司 2020 年度合并报表利润总额减少 8,809.65 万元。

四、董事会意见

董事会认为，本次计提信用减值损失及资产减值损失的事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策等的规定，按照谨慎性原则及公司资产的实际情况，公司本次计提信用减值损失及资产减值损失能公允反映截至 2020 年 12 月 31 日公司的财务状况及经营成果，董事会同意本次计提信用减值损失及资产减值损失。

五、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提信用减值损失及资产减值损失是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。本次计提信用减值损失及资产减值损失后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况，同意本次计提信用减值损失及资产减值损失。

六、监事会意见

监事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策等的规定计提信用减值损失及资产减值损失，符合公司实际情况，经过信用减值损失及资产减值损失计提后更能公允的反映公司的资产状况、财务状况以及经营成果，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形，公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，同意本次计提信用减值损失及资产减值损失。

七、备查文件

- 1、《第四届董事会第十次会议决议》；
- 2、《第四届监事会第八次会议决议》；
- 3、《独立董事关于第四届董事会第十次会议相关事项的独立意见》；
- 4、《董事会审计委员会关于计提信用减值损失及资产减值损失合理性的说明》。

特此公告！

德尔未来科技控股集团股份有限公司董事会

二〇二一年四月十六日