

证券代码：603330

证券简称：天洋新材

公告编号：2024-028

天洋新材（上海）科技股份有限公司

关于公司计提信用减值准备和资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

天洋新材（上海）科技股份有限公司（简称“公司”）于2024年4月29日召开第四届董事会第十五次会议审议通过《关于公司计提信用减值准备和资产减值准备的议案》，现将有关事宜公告如下：

一、本次计提减值准备的情况概述

基于谨慎性原则，为了真实、准确地反映公司的资产与财务状况，根据《企业会计准则》和本公司会计政策的相关规定，对公司及下属子公司2023年12月31日各类存货、应收款项、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面的清查，对各类存货的可变现净值，应收款项回收的可能性，固定资产、在建工程、无形资产的可变现净额，商誉的可收回金额进行了充分的评估和分析，并依据管理层对市场情况及交易状况的研讨判断，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象。基于谨慎性原则，公司对可能发生资产减值损失和信用减值损失的相关资产计提减值准备。

二、本次计提减值准备的范围和总金额

公司及下属子公司对2023年12月31日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，计提2023年度各项信用减值及资产减值准备金额共计38,454,461.82元，具体情况如下表：

（一）信用减值准备

	项目	计提减值准备金额（元）
信用减值准备	应收票据坏账损失	-2,142,561.54
	应收账款坏账损失	832,084.27
	其他应收款坏账损失	-37,028.48
	长期应收款坏账损失	-93,850.29

	合计	-1,441,356.04
--	----	---------------

(二) 资产减值准备

项目		计提减值准备金额(元)
资产减值准备	存货跌价损失及合同履约成本减值损失	27,183,953.56
	固定资产减值损失	2,464,322.24
	商誉减值损失(详见下文)	10,247,542.06
	合计	39,895,817.86

三、本次计提商誉减值准备的具体情况如下：

(一) 商誉的形成

2020年7月21日，公司与股东林志秀、林绍盛、林颖、于建章、孙科、北京赫立科技有限公司、白纯勇（以下称“林志秀等”）在上海市签订了《上海天洋热熔粘接材料股份有限公司与林志秀等关于烟台泰盛精化科技有限公司（以下简称“烟台泰盛”）之支付现金购买资产协议》和《上海天洋热熔粘接材料股份有限公司与林志秀等关于烟台泰盛精化科技有限公司之盈利补偿协议》，以总价5,690.10万元收购烟台泰盛65%的股权。上述股权并购烟台泰盛形成商誉37,379,449.89元。

2020年，烟台泰盛经审计的净利润为9,725,364.09元，超过盈利补偿协议第五条中林志秀等承诺的净利润，根据盈利补偿协议，公司应给予林志秀等奖励，因此计算应给予的奖励金额= $[9,725,364.09 - 7,975,000.00] \times 50\% = 875,182.05$ 元，该奖励属于公司增加的投资成本。

截至评估基准日2023年12月31日，公司因并购烟台泰盛而产生合并商誉账面值为38,254,631.94元。

2022年，天津新材对该商誉计提减值准备11,952,730.37元。

截至评估基准日，天津新材（上海）科技股份有限公司因并购烟台泰盛而产生合并商誉账面净值为26,301,901.57元。

2023年9月，信泰永合（烟台）新材料有限公司（以下简称“信泰永合”）对烟台泰盛进行吸收合并。截至评估基准日，烟台泰盛已注销，因并购烟台泰盛

而产生的商誉及其对应的资产组已全部转移到信泰永合。

（二）本次计提商誉减值的原因

公司根据信泰永合 2023 年度业绩完成情况及对未来行业需求预测进行分析后，谨慎判断公司收购烟台泰盛股权形成的商誉存在一定的减值风险。

（三）本次计提商誉减值金额

根据银信资产评估有限公司出具《以财务报告为目的拟进行商誉减值测试所涉及的信泰永合（烟台）新材料有限公司包含全部商誉在内的相关资产组可收回金额》（银信评报字（2024）第 060008）评估报告：

本次商誉减值测试对象为公司因并购烟台泰盛而产生商誉，评估对象为包含该商誉在内的相关资产组的可收回金额，评估范围为包含该商誉在内的相关资产组，主要为固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用以及商誉。根据 2023 年 12 月 31 日的合并会计报表及信泰永合的资产和经营状况，评估确定了在公司合并会计报表中反映的包括商誉在内的相关资产组构成及其账面值为 83,765,449.32 元。烟台泰盛与商誉相关资产组的可收回金额为 68,000,000.00 元，可回收金额小于账面价值，商誉资产组存在减值迹象，整体商誉减值金额为 15,765,449.32 元，其中归属于母公司的合并商誉减值 10,247,542.06 元，故本公司本年度在合并报表计提商誉减值的金额为 10,247,542.06 元。

四、本次计提减值准备合理性的说明以及对公司的影响

本次计提信用减值及资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合公司的实际情况，能公允地反映公司的财务状况和经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。

本次计提各项信用减值和资产减值准备金额共计 38,454,461.82 元，相应减少公司 2023 年度合并报表利润总额 38,454,461.82 元。

上述数据已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

五、关于计提减值准备相关意见

公司董事会认为：本次计提减值准备，符合公司资产实际情况和《企业会计准则》规定，在计提减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况，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。同意公司基于谨慎性

原则，对部分可能发生减值的资产计提减值准备；同意将《关于公司计提信用减值准备和资产减值准备的议案》提交公司股东大会审议。

公司监事会认为：公司本次计提减值准备的决议程序合法，依据充分，计提符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司发展实际情况，计提后更能公允、真实地反映公司资产状况，同意本次计提减值准备。

特此公告。

天洋新材（上海）科技股份有限公司

董 事 会

2024年4月30日