

上海申达股份有限公司

关于计提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。

上海申达股份有限公司（以下简称“申达股份”、“公司”）于 2023 年 4 月 26 日召开第十一届董事会第十次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

一、 计提资产减值准备情况概述

为客观反映公司 2022 年度的财务状况和经营成果，按照《企业会计准则》等相关规定，公司及下属子公司基于谨慎性原则，于 2022 年末对相关资产进行了减值测试。经测试，2022 年度公司需对出现减值迹象的资产计提共计人民币 127,672.32 万元减值准备（合并抵消前），计提减值减少公司 2022 年度利润总额 7,327.96 万元，减少归属于上市公司股东净利润 7,327.96 万元。

二、 计提减值的依据、数额和原因说明

（一）Auria 商誉减值

1、Auria 公司商誉的形成

2017 年 6 月 12 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了重大资产收购报告书（草案）等相关议案，同意公司通过全资子公司 Shenda Investment UK Limited（以下简称“申达 UK”）以现金方式认购 Auria Solutions Ltd.（以下简称“Auria 公司”）70% 股权；2017 年 9 月 15 日上述交易完成，最终交易价格为 31,411.66 万美元，根据购买日按合并成本与取得股权可辨认净资产公允价值份额的差额确认商誉 1.52 亿美元（2022 年末折合人民币为 10.18 亿元）。

2、以前年度已计提的减值准备

公司于 2021 年 4 月 27 日召开第十届董事会第十五次董事会，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，公司全资子公司申达 UK 对持有 Auria 公司的 70% 股权计提商誉减值准备 61,154.37 万元（8,869.17 万美元）。

3、Auria 商誉的计提

受外部冲击、俄乌战争、通货膨胀、北美劳动力供应不足等影响，近年来全球经济增速放缓，经济形势不确定性增加，加之 2022 年欧美央行多次加息，企业运营杠杆普遍升高，导致商誉减值测试所使用的折现率上升，从而影响 Auria 公司资产组的可回收价值。根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》、《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》及公司会计政策等相关规定，公司需确定 Auria 于 2022 年 12 月 31 日包含商誉的资产组的可收回金额，以判断收购形成的商誉是否存在减值。为了更加客观、公正地反映公司财务状况和资产价值，公司聘请了第三方评估机构银信资产评估有限公司对上述商誉截至 2022 年 12 月 31 日（即“评估基准日”）涉及的资产组价值进行评估，并出具了相关评估报告。

根据银信评估报告所载：截至评估基准日（即 2022 年 12 月 31 日），Auria 考虑合并对价分摊后不含商誉资产组账面价值为人民币 204,657.37 万元，全部商誉账面价值为人民币 62,890.71 万元，含商誉资产组账面价值为人民币 267,548.08 万元。资产组具体情况如下：

项目（人民币万元）	北美地区资产组	欧洲及其他地区资产组	合计
不含商誉资产组账面价值	137,569.59	67,087.78	204,657.37
商誉账面价值	57,177.95	5,712.76	62,890.71
含商誉资产组账面价值	194,747.54	72,800.54	267,548.08

本次评估对象为 Auria 公司北美地区、欧洲及其他地区含商誉资产组的可收回金额。根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的要求，可收回金额应当根据包含商誉资产组或资产组组合公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定。

评估师采用了收益法中的现金流量折现模型计算资产组预计未来现金流量的现值、采用了市场法计算资产组的公允价值减去处置费用后的净额，结果如下：

项目（人民币万元）	北美地区资产组	欧洲及其他地区资产组	合计
预计未来现金流量的现值	183,865.44	100,290.24	284,155.68
公允价值减去处置费用后的净额	141,346.56	77,912.98	219,259.54

经比较，资产组公允价值减去处置费用后的净额均小于预计未来现金流量的现值，本次以资产组预计未来现金流量的现值作为可收回金额。

在各项假设条件成立下，Auria 含商誉资产组的可收回金额具体情况如下：

项目（人民币万元）	北美地区资产组	欧洲及其他地区资产组	合计
-----------	---------	------------	----

含商誉资产组的可收回金额	183,865.44	100,290.24	284,155.68
--------------	------------	------------	------------

根据测试和评估结果，Auria 公司北美地区含商誉资产组存在减值迹象，其可收回金额低于账面价值 10,882.10 万元，按申达 UK 持有 Auria 70% 股权计提商誉减值准备 7,327.96 万元（1,093.74 万美元，差额 289.51 万元系外币报表折算差异）；截止 2022 年 12 月 31 日商誉减值准备余额为 69,387.72 万元。

（二）长期股权投资减值

鉴于申达 UK 对收购 Auria 公司形成的商誉计提了减值准备，申达 UK 对 Auria 公司的长期股权投资、上海申达投资有限公司（以下简称“申达投资”）对申达 UK 和 Shenda (America) Investment, LLC（以下简称“SAI”）的长期股权投资、申达股份对申达投资的长期股权投资均进行了测试，部分长期股权投资存在减值迹象、需计提减值准备，具体情况如下：

长期股权投资 (单位：人民币万元)	股权价值	长期股权投资账面值	计提减值准备金额
申达 UK 对 Auria 的长期股权投资	45,400.97	79,436.46	34,035.49
申达投资对 UK 的长期股权投资	695.47	36,075.64	35,380.17
申达投资对 SAI 的长期股权投资	38,096.97	65.40	-
申达股份对申达投资的长期股权投资	43,845.60	94,774.30	50,928.70

三、 本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提商誉、长期股权投资的减值，对公司 2022 年度利润总额影响金额为-7,327.96 万元，对归属于上市公司股东的净利润影响金额为-7,327.96 万元。

四、 董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备的意见

公司董事会审计委员会认为：本次计提减值准备符合《企业会计准则》、公司会计政策等相关规定、符合公司资产实际情况，公允地反映了公司的财务状况、资产价值及经营成果，同意本次计提减值准备并提交公司董事会审议。

五、 监事会关于本次计提资产减值准备的意见

公司监事会认为：本次计提资产减值准备的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。计提资产减值准备后，能够更公允地反映公司的财务状况、资产状况和经营成果，没有损害公司及中小股东利益。同意本次资产减值准备计

提。

六、 独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

公司独立董事认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策等规定，基于审慎性原则，结合公司资产及实际经营情况、参考第三方评估机构的评估结果计提资产减值准备，公允地反映了公司报告期末的资产状况。本次计提资产减值准备的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及中小股东利益的情况。

特此公告。

上海申达股份有限公司董事会

2023年4月28日