

上海安硕信息技术股份有限公司

关于2022年度计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产的公告

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。

上海安硕信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“安硕信息”）于2023年4月21日召开了第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于2022年度计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产的议案》。现将具体情况公告如下：

一、本期计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产的概述

1、本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产的原因

公司本次计提信用减值准备、资产减值准备，是依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定进行的。公司及下属子公司对2022年末各类存货、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、在建工程及无形资产等的可变现性，商誉减值迹象进行了充分的评估和分析，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象。本着谨慎性原则，公司需对可能发生信用减值损失及资产减值损失的相关资产进行计提减值准备。

公司本次核销坏账，是为进一步加强公司的资产管理，防范财务风险，公允地反映公司财务状况及经营成果，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2号——创业板上市公司规范运作》等相关规定，公司对经营过程中长期挂账、经多种渠道催收或客户破产清算等，已确认无法收回的应收账款进行清理。本次核销的应收账款不涉及关联方。

2、本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产的范围和总金额

公司及下属子公司对2022年度末存在可能发生减值迹象的资产（范围包括应收账款、其他应收款、合同资产、存货、固定资产、无形资产、长期股权投资、商誉）进行全面清查和资产减值测试后，计提2022年度各项减值准备29,629,871.49元（其中计提商誉减值准备4,229,093.98元），详情如下表：

(单位：元)

类别	项目	年初余额	本期发生额	本期减少额		年末余额
				转回或转销	核销	
信用减值准备	应收账款预期信用损失准备	26,042,983.73	6,351,955.95	64,274.89	5,515,570.05	26,815,094.74
	其他应收款预期信用损失准备	1,815,012.07	928,710.71	12,860.06		2,730,862.72
资产减值准备	合同资产减值准备	1,230,159.84	233,692.44			1,463,852.28
	合同履约成本	15,070,159.83	17,287,158.24	15,030,647.25		17,326,670.82
	长期股权投资减值准备	0.00	599,260.17			599,260.17
	商誉减值准备	13,712,456.20	4,229,093.98			17,941,550.18
	合计	57,870,771.67	29,629,871.49	15,107,782.20	5,515,570.05	66,877,290.91

应收账款核销明细:

单位名称	核销金额	已计提坏账金额	计提比例	核销原因
北京**投资管理有 限公司	1,680,000.00	1,680,000.00	100%	已注销
北京**信息技术有 限公司	1,498,000.00	1,498,000.00	100%	预期无法收回
杭州**信息技术有 限公司	780,000.00	780,000.00	100%	预期无法收回
其他	1,557,570.05	1,557,570.05	100%	预期无法收回
合计	5,515,570.05	5,515,570.05		

二、本期计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产对公司的影响

因计提信用减值准备、资产减值准备将减少公司 2022 年度利润总额 14,522,089.29 元，已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

本次核销的应收账款已计提相应的减值准备，故不会对公司 2022 年度的损益产生影响。

三、本期计提信用减值准备、资产减值准备的确认标准及计提方法

1、应收款项预期信用减值准备的确认标准及计提方法为：

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

① 不包含重大融资成分的应收款项。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。本公司确定的预期信用损失率如下：

账龄	应收账款组合 1：银行类客户	应收账款组合 2：非银行类客户
1 年以内（含 1 年）	3%	10%
1 至 2 年	10%	20%
2 至 3 年	30%	30%
3 至 4 年	50%	50%
4 至 5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

本公司根据款项性质将其他应收款划分为备用金、押金、保证金及往来款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2、存货跌价准备的确认标准及计提方法为：

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

经测试期末存货中共有多个项目计提跌价准备 17,287,158.24 元。

3、商誉减值准备的确认标准及计提方法为：

商誉减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的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。

报告期内，受宏观和行业风险等因素影响，公司子公司上海腾华软件技术有限公司所在的资产组的经营发展受到不同程度的影响，业绩普遍下滑。

根据企业会计准则要求，因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试，而对于商誉减值部分将计入当期损益。本公司对 2022 年 12 月 31 日资产组未来五年预计产生的现金流量现值进行估算，确定依据是预算期间之前的历史情况、对市场发展的预测及对应的折现率。经减值测试，该资产组预计未来现金流现值的现值为负数，因此全部计提减值准备 4,229,093.98 元。

四、本期计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产的审批程序

本期信用减值准备、资产减值准备及核销资产事项，已经公司第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过。

本期信用减值准备、资产减值准备及核销资产事项，已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

五、董事会意见

公司董事会认为：公司计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产后能公允的反映截至 2022 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。

六、监事会意见

公司监事会认为：公司本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况，本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产后能公允的反映截止 2022 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性，同意公司本次事项。

七、独立董事独立意见

经核查，公司本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况，本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产后能公允

的反映截止 2022 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性，同意公司本次事项。

八、备查文件

- 1、第五届董事会第二次会议决议；
- 2、第五届监事会第二次会议决议；
- 3、独立董事关于第五届董事会第二次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

上海安硕信息技术股份有限公司董事会

2023 年 4 月 21 日