

北京神州泰岳软件股份有限公司
关于 2022 年度计提资产减值准备和核销资产的公告

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。

一、本次计提资产减值准备的情况

为真实反映公司财务状况和经营成果，依据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司于 2022 年末对合并报表范围内的各类资产进行了全面清查，判断存在可能发生减值的迹象。本着谨慎性原则，对应收款项、合同资产、长期股权投资、无形资产、商誉等资产计提了减值准备。公司本次计提信用减值准备及资产减值准备共计人民币 86,626,850.62 元，转回信用减值准备 10,068,336.87 元，具体如下：

单位：元

项目	期初余额	本期计提	本期转回	其他变化	本期核销	期末余额
应收票据坏账准备	434,419.69	1,865,241.43				2,299,661.12
应收账款坏账准备	282,739,868.72	2,990,657.13	511,375.00	2,123,632.98	64,931.97	287,277,851.86
其他应收款坏账准备	307,155,311.15	570,196.99	9,556,961.87	-220,717.06		297,947,829.21
信用减值准备小计	590,329,599.56	5,426,095.55	10,068,336.87	1,902,915.92	64,931.97	587,525,342.19
存货跌价准备	11,838,507.39			262,548.14		12,101,055.53
合同资产减值准备	144,023.77	248,878.15				392,901.92
持有待售资产减值准备	174,051.23			-174,051.23		-
长期股权投资减值准备	61,532,111.30	3,450,353.08				64,982,464.38
无形资产减值准备	52,171,208.25	8,228,823.84				60,400,032.09
商誉减值准备	341,177,384.54	69,272,700.00				410,450,084.54
资产减值准备小计	467,037,286.48	81,200,755.07		88,496.91		548,326,538.46
合计	1,057,366,886.04	86,626,850.62	10,068,336.87	1,991,412.83	64,931.97	1,135,851,880.65

二、本次核销资产的情况

为进一步加强资产管理、公允地反映公司 2022 年度的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司结合实际情况，对 2022 年末确认无法收回的应收账款进行了核销。核销的资产情况如下：

单位：元

项目	原值	减值准备
应收账款	64,931.97	64,931.97

三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

（一）2022 年度公司计提应收票据坏账准备 1,865,241.43 元、应收账款坏账准备 2,990,657.13 元、其他应收款坏账准备 570,196.99 元，合同资产减值准备 248,878.15 元，计提方法为：

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，以及通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(二) 2022 年度公司计提存货跌价准备/合同履约成本 0.00 元，计提方法如下：

对于合同履约成本，账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

对于存货，采用成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(三) 2022 年度公司计提持有待售资产减值准备 0.00 元、长期股权投资减值准备 3,450,353.08 元、无形资产减值准备 8,228,823.84 元、商誉减值准备 69,272,700.00 元，计提方法如下：

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述持有待售资产、长期股权投资、无形资产、商誉等长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

四、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

本期计提信用减值准备及资产减值准备共计人民币 86,626,850.62 元，转回信用减值准备 10,068,336.87 元，合计占公司 2022 年度经审计归属于上市公司股东的净利润的 14.13%。

本次核销的资产原值为 64,931.97 元，累计摊销 0.00 元，减值准备 64,931.97 元，对 2022 年度归属于上市公司股东的净利润无影响。

本次计提各项资产减值准备和核销资产已经会计师事务所审计。公司本次计提资产减值准备及核销资产遵守并符合会计准则和相关政策法规等相关规定，符合谨慎性原则，符合公司实际情况。依据充分，能够公允客观、真实的反映截止 2022 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。

特此公告。

北京神州泰岳软件股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 27 日