

上海汉得信息技术股份有限公司

关于公司2024年半年度计提减值准备暨核销资产的公告

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。

上海汉得信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“本集团”）现将本次计提减值准备以及核销资产的具体情况公告如下：

一、2024年半年度计提减值准备情况

（一）本次计提减值准备情况概述

1、本次计提减值准备的原因

根据《企业会计准则》等相关规定的要求，为真实、准确反映公司截至2024年6月30日的财务状况、资产价值及2024年1-6月的经营成果，公司对公司及下属子公司的各类资产进行了全面检查和减值测试，认为部分资产存在一定的减值迹象，本着谨慎性原则，对公司截至2024年6月30日合并报表范围内有关资产计提相应的减值准备。

2、本次计提减值准备的范围和总金额如下：

| 项目 | 2024年半年度计提减值准备金额 (元) (“-”号表示收益) |
|----------------------|---------------------------------------|
| 资产减值损失： | -5,928,912.49 |
| 其中：存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -10,840,958.02 |
| 合同资产减值损失 | 4,912,045.53 |
| 信用减值损失： | 25,245,492.02 |
| 其中：应收票据坏账损失 | -30,286.60 |
| 应收账款坏账损失 | 23,401,529.95 |

| | |
|-----------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | 1,874,248.67 |
| 合计 | 19,316,579.53 |

3、本次计提减值准备的确认标准及计提方法

(1) 公司计提合同资产、应收票据、应收账款和其他应收款的减值准备的确认标准及计提方法如下：

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。

当单项应收票据、应收账款和其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款和合同资产以划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，组合划分如下：

| 组合 | 确定组合的依据 |
|----------|--------------|
| 应收票据组合 1 | 应收商业承兑汇票 |
| 应收票据组合 2 | 应收银行承兑汇票 |
| 应收账款组合 1 | 应收合并范围内关联方账款 |
| 应收账款组合 2 | 应收国企客户账款 |

| | |
|-----------|--------------|
| 应收账款组合 3 | 应收其他客户账款 |
| 应收账款组合 4 | 应收保理款 |
| 其他应收款组合 1 | 应收合并范围内关联方款项 |
| 其他应收款组合 2 | 应收其他款项 |
| 合同资产组合 1 | 应收合并范围内关联方账款 |
| 合同资产组合 2 | 应收国企客户账款 |
| 合同资产组合 3 | 应收其他客户账款 |

对于划分为组合的应收票据，本集团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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团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，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。

对于划分为组合的其他应收款，本集团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。

对于划分为组合的合同资产，本集团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，编制合同资产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。

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、公司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。

与合同成本有关的资产，其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：

- 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；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不

超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(2) 公司计提存货跌价准备的确认标准及计提方法如下：

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。

(二) 本次超过净利润 30%的计提减值准备的说明

因公司截至 2024 年 6 月 30 日对应收账款计提的减值准备、对存货计提的存货跌价损失及合同履约成本减值损失占公司最近一个会计年度经审计的净利润的绝对值的比例达到 30%以上，且绝对金额大于 1,000 万元，现将截至 2024 年 6 月 30 日对应收账款计提坏账准备、对存货计提存货跌价损失及合同履约成本减值损失的相关事项说明如下：

单位：元

| 资产名称 | 应收账款 |
|------------------------|------------------|
| 2024 年 6 月 30 日账面价值 | 1,303,324,305.73 |
| 2024 年 6 月 30 日资产可收回金额 | 1,303,324,305.73 |
| 资产名称 | 存货 |
| 2024 年 6 月 30 日账面价值 | 301,717,537.80 |
| 2024 年 6 月 30 日资产可收回金额 | 301,717,537.80 |

| | |
|-------------------------------|---|
| 资产可收回金额的计算过程 | <p>1、应收账款期末按单项或按信用风险组合进行减值测试，计提坏账准备。</p> <p>（1）单项进行减值测试。当应收款项发生的个别特殊事项，公司考虑合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项的预期信用损失进行估计。</p> <p>（2）信用风险组合。对于划分为信用风险组合的应收账款，公司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，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。</p> <p>2、存货按照成本与可变现净值孰低计量。</p> <p>（1）当存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。</p> <p>（2）计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。</p> |
| 本次计提资产减值准备的依据 | 《企业会计准则》及公司相关会计制度 |
| 2024年半年度应收账款减值准备计提金额 | 23,401,529.95 |
| 2024年半年度存货跌价损失及合同履约成本减值损失计提金额 | -10,840,958.02 |
| 计提原因： | 存在减值的迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面原值。 |

（三）本次计提减值准备对公司的影响

本次公司计提资产减值损失-5,928,912.49元，信用减值损失25,245,492.02元，合计减少公司2024年半年度合并报表利润总额19,316,579.53元，减少上市公司净利润合计19,316,579.53元，上市公司所有者权益相应减少19,316,579.53元。本次计提减值准备事项未经审计确认。

二、2024年半年度核销资产情况

（一）本次核销资产的原因

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，为真实、准确反映公司截至2024年6月30日的财务状况、资产价值及2024年1-6月的经营成果，结合公司实际情况，公司对符合财务核销确认条件的资产调查取证后，对2024年半年度确认实际形成损失的资产予以核销。

（二）本次核销资产的范围和金额

本期实际核销的应收账款 26,054,915.90 元，均已全额计提坏账准备，故本次坏账核销对公司本年度净利润无影响。核销的主要原因是长期无往来，账龄较久，无法收回。

特此公告。

上海汉得信息技术股份有限公司

董事会

二〇二四年八月二十七日