

高伟达软件股份有限公司 关于 2023 年度计提信用减值准备 及资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

高伟达软件股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月8日召开了第五届董事会第五次会议、第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于2023年度计提信用减值准备及资产减值准备的议案》，具体情况如下：

一、 本次计提信用减值准备、资产减值准备情况概述

1、本次计提信用减值准备、资产减值准备的原因

为真实反映公司的财务状况和资产价值，依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对可能出现减值迹象的应收账款、其他应收款、存货、合同资产等进行了减值测试和评估，根据测试结果，基于谨慎性原则，公司拟对可能发生信用减值损失、资产减值损失的资产计提信用减值准备、资产减值准备。

2、本次计提和转回信用减值准备、资产减值准备的资产范围和金额

公司及下属子公司对2023年度末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，2023年度各项资产计提或转回减值准备共计增加当期利润总额330.87万元，增加当期净利润共计281.24万元，详情如下表：

单位：元

类别	项目	2023年 减值金额
信用减值准备	应收账款坏账准备	-6,623,628.12

	其他应收款坏账准备	-657,800.41
资产减值准备	存货跌价准备	3,811,253.86
	合同资产减值准备	161,480.18
	合计	-3,308,694.49

二、 本次计提信用减值准备、资产减值准备的确认标准及计提方法

本次计提信用减值准备、资产减值准备主要包括应收账款、其他应收款、存货、合同资产在资产负债表日依据公司相关会计政策和会计估计测算表明其发生了减值的，公司按规定计提减值准备。

1. 应收账款

本公司在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。

本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 其他应收款

本公司在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。

本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

3. 存货

本公司在资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。

存货可变现净值是按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。确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格

异常外，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。

4. 合同资产

在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

三、 本次计提减值准备对公司的影响和合理性说明

公司2023年度计提或转回减值准备合计330.87万元，上述计提或转回减值准备事项已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计并在2023年度财务报表中体现。

本次计提减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提减值准备依据充分，符合公司实际情况，计提后能够公允、客观、真实的反映截至2023年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果，不存在损害公司和股东利益的情形。

四、 本次计提减值准备的决策程序

1、董事会审议情况

2024年4月8日，公司召开第五届董事会第五次会议审议通过了《关于2023年度计提信用减值准备及资产减值准备的议案》，公司本次计提信用减值准备及资产减值准备是根据公司资产的实际情况按照《企业会计准则》进行的，本次计提信用减值准备及资产减值准备基于会计谨慎性原则，减值依据充分，能够客观真实公允的反映公司的财务状况和资产价值，同意本次计提信用减值准备及资产减值准备。

2、监事会审议情况

2024年4月8日公司召开第五届监事会第四次会议审议通过了《关于2023年度计提信用减值准备及资产减值准备的议案》。监事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策等的规定计提信用减

值准备及资产减值准备符合公司实际情况，经过信用减值准备及资产减值准备计提后更能公允的反映公司的资产状况、财务状况，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形，公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，同意本次计提信用减值准备及资产减值准备。

3、董事会审计委员会关于计提信用减值准备及资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明

经审核，审计委员会认为：公司本次计提信用减值准备及资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况并经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，依据充分。计提信用减值准备及资产减值准备后，公司2023年度财务报表能够更加公允地反映截止2023年12月31日公司的财务状况、资产价值，使公司的会计信息更具有合理性。

特此公告。

高伟达软件股份有限公司董事会

2024年4月8日