

上海延华智能科技（集团）股份有限公司 关于计提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。

上海延华智能科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 4 月 29 日召开第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第十六次会议，审议通过《关于 2021 年度计提资产减值准备的议案》，本次计提资产减值准备事项无须提交股东大会审议。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备的情况概述

（一）计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《主板上市公司规范运作》等相关规定，为了真实、准确地反映公司截至 2021 年 12 月 31 日的资产状况和经营业绩，公司基于谨慎性原则，对合并报表范围内的各类资产进行了全面的盘点、清查、分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提资产减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

公司本次计提资产减值准备的资产项目主要为应收票据、应收账款、其他应收款、存货等，计提金额合计为人民币-548.29 万元，计提资产减值准备明细如下表：

单位：万元

项目	期初余额	本期计提金额	本期转销金额	期末余额
应收账款信用减值损失	13,004.72	654.34	163.90	13,495.16
其他应收款信用减值损失	6,228.36	-20.36	17.24	6,190.76
长期贷款信用减值损失	468.56	-	468.56	-
存货跌价损失	493.25	277.39	-	770.64
合同资产减值损失	9,483.73	-1,684.53	856.88	6,942.32
长期股权投资减值损失	5,991.25	224.87	-	6,216.12
合计	35,669.87	-548.29	1,506.58	33,615.00

注：上述表格中单项数据加总数与表格合计数可能存在微小差异，均因计算过程中的四舍五入所形成。

本次计提资产减值准备计入的报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

二、减值准备计提情况说明

1、科目名称：应收账款

账面余额： 48,776.38 万元

账面价值： 35,281.22 万元

资产可收回金额的计算过程：

应收账款组合 1：合并范围内公司的应收款项

应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合 2 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。

计提依据：《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）

本期计提金额：654.34 万元

计提原因：基于整个存续期信用损失的应收账款计提减值损失

2、科目名称：其他应收款

账面余额：13,871.35 万元

账面价值：7,680.60 万元

资产可收回金额的计算过程：

本公司根据信用风险特征对其他应收款以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计，对于划分为组合的其他应收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，以账龄分析为基础，计算预期信用损失，其他应收款确定的组合如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1：合并范围内关联方往来	合并范围内公司往来
组合 2：低风险组合	国库退税、未到期保证金及押金、代收代付等风险较低项目
组合 3：账龄组合	其他应收款项

对于划分为单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	对同一客户的应收款项超过 100 万元（含 100 万元）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项采取个别认定法计提坏账准备

计提依据：《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）

本期计提金额：-20.36 万元

计提原因：基于整个存续期信用损失的其他应收款计提减值损失

3、科目名称：存货

账面余额：7,585.63 万元

账面价值：6,814.99 万元

资产可收回金额的计算过程：根据《企业会计准则》的相关规定，资产负债表日，当存货成本高于可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

计提依据：《企业会计准则》及公司相关会计政策

本期计提金额：277.39 万元

计提原因：可变现净值低于成本。

4、科目名称：合同资产

账面余额：41,516.05 万元

账面价值：34,573.73 万元

资产可收回金额的计算过程：根据《企业会计准则》的相关规定，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，计算合同资产预期信用损失。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

计提依据：《企业会计准则》及公司相关会计政策

本期计提金额：-1,684.53 万元

计提原因：基于整个存续期信用损失的合同资产计提减值损失。

5、科目名称：长期股权投资资产

账面余额：21,047.25 万元

账面价值：14,831.14 万元

资产可收回金额的计算过程：根据《企业会计准则》的相关规定，资产负债表日，长期股权投资存在减值迹象的，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。

计提依据：《企业会计准则》及公司相关会计政策

本期计提金额：224.87万元

计提原因：资产的可收回金额低于其账面价值。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次公司计提资产减值准备金额合计-548.29 万元，其中计入信用减值损失 633.98 万元，计入资产减值损失-1,182.27 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将增加 2021 年度归属于上市公司股东净利润 884.20 万元，相应增加 2021 年度归属于上市公司所有者权益 884.20 万元。本次计提各项资产减值准备已经过大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

四、董事会关于公司本次计提资产减值准备合理性的说明

公司本次计提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，计提资产减值准备的依据充分，且公允地反映了公司资产状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更加真实可靠，具有合理性。我们同意公司本次计提资产减值准备事项。

五、监事会关于本次计提资产减值准备合理性的说明

公司本次计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司实际情况，公允地反映了公司的资产价值和经营成果，公司就该事项的决策程序符合相关法律法规的有关规定，监事会同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

1、《上海延华智能科技（集团）股份有限公司第五届董事会第二十七次会议决议》

2、《上海延华智能科技（集团）股份有限公司第五届监事会第十六次会议决议》

特此公告。

上海延华智能科技（集团）股份有限公司

董事会

2022年4月30日