

上海交大昂立股份有限公司

关于 2022 年度计提信用减值及资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

上海交大昂立股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 8 月 29 日召开第八届董事会第二十四次会议、第八届监事会第十二次会议，审议通过了《关于 2022 年度计提信用减值及资产减值准备的议案》，拟于 2022 年度计提信用减值及资产减值准备 542,291,204.17 元人民币，导致公司 2022 年度合并利润总额减少 542,291,204.17 元，对当期归属母公司所有者的净利润的影响合计为-542,291,204.17 元。本事项尚需提交公司 2022 年年度股东大会审议批准。具体内容如下：

一、本次计提资产减值准备的情况概述

为了客观、真实地反映公司的财务状况、经营成果，根据《企业会计准则》、《企业会计准则第 8 号——资产减值》规则以及公司会计政策、会计估计的相关规定，公司对合并报表范围内截止至 2022 年 12 月 31 日止可能出现减值迹象的各类资产进行了减值测试，基于谨慎性原则，对存在减值的资产计提了相应的减值准备，具体情况如下：

项目		计提金额（元）
信用减值损失	应收账款信用减值损失	23,502,425.85
	其他应收款信用减值损失	161,642.54
资产减值损失	存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,270,447.32
	固定资产减值损失	398,219.31
	在建工程减值损失	-50,000.00
	长期股权投资减值损失	20,000,000.00
	无形资产减值损失	5,742,750.17
	商誉减值损失	127,265,718.98

	其他非流动资产减值损失	361,000,000.00
	合计	542,291,204.17

二、本次计提信用减值准备和资产减值准备的情况说明

（一）信用减值损失

公司的应收账款及其他应收款按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，在组合基础上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应收款项的信用损失率，确认预期信用损失。按照公司计提坏账准备的政策，根据应收账款及其他应收款的情况，本年度共计提应收账款信用减值损失23,502,425.85元，计提其他应收款信用减值损失161,642.54元。

（二）存货跌价损失

公司在资产负债表日对存货项目进行减值测试，按照成本与可变现净值孰低计量，本期存货减值测试是结合库龄、预计售价测算的可变现净值与存货成本的金额进行比较，根据测试结果，本次计提存货跌价损失共4,270,447.32元。

（三）固定资产减值损失及在建工程减值损失

公司对固定资产、无形资产、在建工程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。经测试，公司本期计提固定资产减值损失398,219.31元，在建工程减值损失-50,000.00元。

（四）长期股权投资减值损失

公司于2004年以2,000万元对价获得上海交大慧谷广场(上饶)有限公司20%股权，2011年4月收到上海交大慧谷广场(上饶)有限公司划款2,000万元，冲减长期股权投资。根据慧谷广场2012年及2022年审计报告，对公司的往来仍分别在“其他应收款”及“实收资本”核算，且工商信息仍显示公司为慧谷广场20%股东。

2022年11月8日，上海交大慧谷科技有限公司清算组将持有的上海交大慧谷广场(上饶)有限公司14.70%股权公开拍卖转让，成交价格5.40万元，公司于2022年将持有的慧谷广场20%股权全额计提长期股权投资减值准备。

（五）无形资产减值损失

2023年7月12日，上海交大昂立股份有限公司全资孙公司霍尔果斯仁恒医养管理有限公司收到杭州富阳瑞丰老年医院《履约提示函》，认为仁恒医养存在违约行为。公司判断对其经营收益权难以实现，全额计提无形资产减值损失。

（六）商誉减值损失

2019年度公司通过现金收购上海仁杏健康管理有限公司(以下简称“上海仁杏”)100%股权，对于合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。2023年8月24日上海科东资产评估有限公司出具了沪科东评报字(2023)第1142号《上海交大昂立股份有限公司拟对上海仁杏健康管理有限公司的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可收回金额资产评估报告》。经减值测试，截止2022年12月31日，公司因购买上海仁杏形成的商誉发生减值，计提商誉减值准备127,265,718.98元。

（七）其他非流动资产减值损失

2023年7月6日，上海交大昂立股份有限公司全资孙公司霍尔果斯仁恒医养管理有限公司(以下简称“仁恒医养”)收到苏州吴江盛泽慈爱护理院、南通市崇川区常青乐龄老年护理院、南京市鼓楼区侨馨人家养老公寓、南京侨馨护理院、苏州吴江惠生护理院、绍兴越城复康护理院、上海瑞通护理院《关于郑重告知贵司严重违约及承担相关法律责任的告知函》，认为仁恒医养存在违约行为。2023年7月18日，仁恒医养收到苏州吴江盛泽慈爱护理院、苏州吴江惠生护理院、南京市鼓楼区侨馨人家养老公寓、南京侨馨护理院《合同解除通知书》，单方面通知解除与仁恒医养签订的《管理咨询服务协议》。相关民非机构发送“解除《管理咨询服务协议》通知书”的行为，已经构成解除合同的法律后果。解除权系形成权，送达公司后即刻生效。

《管理咨询服务协议》解除后，公司无法通过管理上述各民非机构收取相关咨询管理服务费，可能造成公司利润重大损失。对上述应收民非机构管理咨询服务费未来经营收益权全额计提其他非流动资产坏账准备，本次计提其他非流动资产减值损失共361,000,000.00元。

三、计提信用减值准备和资产减值准备对公司的影响

公司2022年度计提各项资产减值准备合计542,291,204.17元，导致公司2022年度合并利润总额减少542,291,204.17元，对当期归属母公司所有者的净利润的影响合计为-542,291,204.17元。

四、相关审议程序及审核意见

（一）董事会审计委员会审核意见

公司于2023年8月29日召开了第八届董事会审计委员会2023年第八次会议，审议通过了《关于公司2022年度计提信用减值及资产减值准备的议案》（同意：3票，反对：0票，弃权：2票）。公司董事会审计委员会委员**曹毅先生、王涛先生、宋振华先生表示同意**，认为：公司本次计提信用价值及资产减值准备基于会计审慎性原则，计提依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。计提信用价值及资产减值准备后，能够公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，符合公司实际情况。本次计提信用价值及资产减值不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。**主任委员李柏龄先生弃权**，弃权的理由：对七家民办非企业单位经营收益权计提36100万元的其他流动资产减值以及对慧谷上饶计提2000万元长期股权投资减值，金额巨大且没有取得必要的审计证据，故无法对全额计提减值作出判断。**委员何俊先生弃权**，弃权的理由：差错更正及资产减值依据不充分，将影响年度报告准确性。

（二）董事会意见

公司于2023年8月29日召开了第八届董事会第二十四次会议审议通过了《关于2022年度计提资产减值准备的议案》（同意：6票，反对：0票，弃权：2票）。公司**董事长嵇霖先生、董事嵇敏先生、张文渊先生、曹毅先生、独立董事王涛先生、宋振华先生表示同意**，认为：公司本次计提信用减值准备及资产减值准备依据《企业会计准则》的相关规定，基于审慎性原则，公允的反映了公司资产状况，符合公司实际情况。**董事何俊先生弃权**，弃权的理由：会计差错更正及资产减值依据不充分，进而影响年度报告准确性。**独立董事李柏龄先生弃权**，弃权的理由：对七家民办非企业单位经营收益权计提36100万元的其他流动资产减值以及对慧谷上饶计提2000万元长期股权投资减值，金额巨大且没有取得必要的审计证据，故无法对全额计提减值作出判断。

（三）独立董事意见

公司**独立董事王涛先生、宋振华先生表示同意**，认为：本次计提信用减值准备及资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能够公允反映公司的财务状况以及经营成果，不存在损害公司和中小股东合法权益的情况。同意本次计提信用减值准备及资产减值准备。**独立董事李柏龄先生弃权**，弃权的理由：对七家民办非企业单位经营收益权计提36100万元的其他流动资产减值以及对慧谷上饶计提2000万元长期股权投资减值，金额巨大且没有取得必要的审计证据，故无法对全额计提减值作出判断。

（四）监事会意见

公司于2023年8月29日召开了第八届监事会第十二次会议，审议通过了《关于2022年度计提资产减值准备的议案》（同意：5票，反对：0票，弃权：0票）。公司监事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策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。公司董事会就该事项的决策程序符合相关法律、法规和《公司章程》等规定，监事会同意本次计提信用减值准备及资产减值准备。

（五）本次计提资产减值准备事项尚需提交公司2022年年度股东大会审议。

特此公告。

上海交大昂立股份有限公司董事会

二〇二三年八月三十一日