

拓尔思信息技术股份有限公司
关于计提资产减值准备和信用减值准备的公告

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。

一、计提信用减值准备和资产减值准备情况概述

（一）本次计提信用减值准备和资产减值准备的原因

为真实、公允、准确地反映公司截至 2022 年 12 月 31 日的资产和财务状况，拓尔思信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及公司会计政策的相关规定，对合并范围内截至 2022 年末的各类资产进行全面清查，并进行充分的评估和分析。经资产减值测试，公司认为部分资产存在一定的减值迹象，基于谨慎性原则，公司对存在减值迹象的相关资产计提信用减值准备及资产减值准备。

（二）本次计提减值准备的资产范围和总金额

公司及下属子公司对 2022 年末存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和减值测试后，计提 2022 年度各项减值准备合计人民币-23,141,229.26 元（损失以“-”号填列），详细情况如下：

单位：元

类别	项目	本期发生额
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	其他应收款坏账损失	-3,944,470.93
	应收账款坏账损失	-5,626,944.94
	应收票据坏账损失	-6,804.00
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	合同资产减值损失	-4,526,379.85
	长期股权投资减值损失	-784,560.85
	商誉减值损失	-8,252,068.69

类别	项目	本期发生额
合计		-23, 141, 229. 26

二、本次计提减值准备的确认标准及计提方法

（一）信用减值准备

公司按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组，按信用风险特征组合计提信用减值准备。对正常风险或低风险组合的应收款项按账龄分析法计提信用减值准备，对存在重大减值风险项目单独进行减值测试，并计提信用减值准备。报告期内，公司按照计提信用减值准备的会计政策，计提信用减值准备 9, 578, 219. 87 元，其中其他应收款计提坏账准备 3, 944, 470. 93 元，应收账款计提坏账准备 5, 626, 944. 94 元，应收票据计提坏账准备 6, 804. 00 元。

（二）资产减值准备

1、合同资产减值准备

公司按风险特征的相似性和相关性对合同资产进行分组，按风险特征组合计提合同资产减值准备。对正常风险或低风险组合的合同资产按账龄分析法计提合同资产减值准备，对存在重大减值风险项目单独进行减值测试，并计提合同资产减值准备。

报告期内，公司计提合同资产减值准备 4, 526, 379. 85 元。

2、长期股权投资减值准备

长期股权投资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。

公司对长期股权投资进行了减值测试，根据测试结果，2022 年度计提各项长期股权投资减值准备 784, 560. 85 元。

3、商誉减值准备

2015 年 12 月，公司完成对广州拓尔思大数据有限公司 14%股权的收购并将其纳入合并报表范围，收购完成后公司对广州拓尔思大数据有限公司持股比例变

更为 51%,形成商誉 16,265,316.63 元。2022 年初商誉账面原值为 16,265,316.63 元。

2022 年末,公司聘请了北京卓信大华资产评估有限公司对广州拓尔思大数据有限公司的商誉相关资产组可收回价值进行了评估,并出具了《拓尔思信息技术股份有限公司以财务报告为目的对商誉进行减值测试所涉及的广州拓尔思大数据有限公司含商誉资产组资产评估报告》(卓信大华评报字(2023)第 2069 号)。根据评估结论,截至 2022 年 12 月 31 日,广州拓尔思大数据有限公司商誉相关资产组在评估基准日的可收回价值为 62,065,865.39 元,公司本期确认商誉减值金额为 8,252,068.69 元。

三、本次计提资产减值准备合理性的说明以及对公司的影响

本次计提信用和资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策,依据充分,体现了会计谨慎性原则,符合公司实际情况,本次计提信用和资产减值准备后能够更加公允地反映公司 2022 年度资产及经营状况,不存在损害公司和股东利益的情形。

经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2022 年度公司计提信用和资产减值准备合计 23,141,229.26 元,相应公司 2022 年度合并财务报表归属于上市公司股东的净利润减少 18,493,931.30 元,归属于上市公司股东的所有者权益减少 18,493,931.30 元。

四、备查文件

《2022 年年度审计报告及财务报表》

特此公告。

拓尔思信息技术股份有限公司董事会

2023 年 4 月 15 日