

上海会畅通讯股份有限公司

关于 2022 年度计提资产减值准备和核销资产的公告

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。

上海会畅通讯股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 4 月 20 日分别召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第九次会议审议通过了《关于 2022 年度计提资产减值准备和核销资产的议案》，上述事项尚需提交公司股东大会审议。现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

（一）本次计提资产减值准备的原因

依据《企业会计准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《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》及公司财务制度的相关规定，公司及合并报表范围内子公司对 2022 年年末应收账款、合同资产、其他应收款、存货、无形资产、固定资产、商誉等各项资产进行了全面清查，对存在减值迹象的资产实施减值测试，本着谨慎性原则，公司对可能发生减值损失的资产计提减值准备。同时，对公司部分确属无法收回的应收款项实施核销，对已领用和已售存货的减值准备进行相应转销。

（二）本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

公司及下属子公司 2022 年度计提资产减值准备的资产主要为应收账款、合同资产、其他应收款、存货、无形资产，2022 年度计提各项资产减值准备合计 26,242,541.08 元，核销资产 4,552,424.81 元，具体如下：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			合并范围 变化金额	期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销		
应收账款坏	27,298,566.36	3,653,638.32	-	4,371,439.46	-75,160.16	26,505,605.06

账准备						
其他应收款 坏账准备	1,418,633.64	403,078.28	629,706.57	180,985.35	-	1,011,020.00
存货跌价准 备	5,960,445.61	8,032,967.48	3,589,543.98	238,164.29	-	10,165,704.82
合同资产减 值准备	364,502.13	172,857.00	-	-	-	537,359.13
无形资产减 值准备	20,255,659.98	13,980,000.00	-	-	-	34,235,659.98
合计	55,297,807.72	26,242,541.08	4,219,250.55	4,790,589.10	-75,160.16	72,455,348.99

（三）单项计提大额资产减值准备的情况

资产名称	无形资产超视云公有云
账面价值	18,176,801.15 元
可回收金额	4,200,000.00 元
可回收金额计算过程	公司聘请了中联资产评估集团（浙江）有限公司出具了浙联评报字[2023]第 142 号《上海会畅通讯股份有限公司拟对持有的无形资产进行减值测试涉及的超视云公有云平台可收回金额资产评估项目资产评估报告》，在公司管理层批准的资产未来经营规划及资产使用（处置）方案落实的前提下，评估超视云公有云平台在评估基准日的可收回金额为 420.00 万元
本次计提资产减值准备依据	公司按照会计准则的要求，对无形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。
本次计提资产减值准备金额	13,980,000.00 元
本次计提资产减值准备原因	基于市场环境、公司战略调整等原因，2022年未经公司管理层讨论确认无形资产超视云公有云存在减值迹象，故公司聘请中联资产评估集团（浙江）有限公司对超视云公有云的价值进行评估，因最终评估的可收回金额小于其账面价值，故计提减值准备。 根据公司未来的规划，管理层认为该项目所对应的“超视云平台研发和产业化项目”的可行性未发生重大变更，后续还会持续投入。具体分析如下： “超视云平台研发和产业化项目”在国家信息安全上升到战略高度的背景下，超视云作为全国产化的云视频通讯平台，在募集资金到位后，规划开展了研发落地工作，具体包括： 一是完全国产化改造，目前平台的完全国产化改造尚在进行中，根据国家相关行业标准的逐步完善，国产化的具体实施步骤也在同步调整和迭代。 二是平台升级方面，涉及到诸多新技术的导入和对接，尤其是在募集资金到位后，诸多全新一代的革命性技术被引入了通讯和软件技术行业，除了原先涉及到的5G技术和第一代人工智能技术外，全新的人工智能大模型

	技术，AIGC技术和三维元宇宙技术（3D图形技术，3D智能渲染技术等）对产业的冲击和影响巨大，也带来了全新的商业机会和客户体验革命的机会，公司经多方论证和评估，在平台升级的研发方向上考虑导入人工智能大模型技术，AIGC技术和三维元宇宙技术等，从而形成更具有竞争力的AI+三维云视频的超视云新平台。
--	---

二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

公司以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，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，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。

公司以预期信用损失为基础，对其他应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。当单项其他应收款、合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款、合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

公司在存货成本高于其可变现净值时，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

公司在无形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。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。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备合计 26,242,541.08 元，将减少公司 2022 年度利润总额 26,242,541.08 元。本次计提资产减值准备已经众华会计师事务所（特殊普通

合伙）审计确认。

四、本次计提资产减值准备的审批程序

2023年4月20日，公司分别召开了第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第九次会议审议通过了《关于2022年度计提资产减值准备和核销资产的议案》，独立董事发表了同意的独立意见。本次计提资产减值准备事项尚需提交公司股东大会审议。

五、董事会关于本次计提资产减值准备的合理性说明

本次计提资产减值准备是根据《企业会计准则》相关规定，基于谨慎性原则进行的，可以更加准确地反映公司财务状况和经营成果。董事会同意公司本次计提资产减值准备相关事项。

六、独立董事意见

经审核，公司独立董事一致认为：本次计提资产减值准备是根据《企业会计准则》相关规定，基于谨慎性原则进行的，计提标准和方法科学、准确，且符合实际情况，决策程序合法、合规。计提减值准备后能够更加准确、公允地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司股东、尤其是中小股东利益的情形。我们一致同意公司本次计提资产减值准备并将该事项提交股东大会审议。

七、监事会意见

公司监事会审核后认为：公司按照企业会计准则的有关规定计提资产减值准备，符合公司的实际情况，能够更加公允地反映公司的资产状况，一致同意公司本次计提资产减值准备相关事项。

八、备查文件

- 1、公司第四届董事会第十二次会议决议；

- 2、公司第四届监事会第九次会议决议；
- 3、独立董事关于第四届董事会第十二次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

上海会畅通讯股份有限公司董事会

2023 年 4 月 22 日