

证券代码：300857 证券简称：协创数据 公告编号：2023-019

协创数据技术股份有限公司

关于计提 2022 年度信用减值损失及资产减值损失的公告

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。

协创数据技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)根据《企业会计准则》以及公司会计政策等相关规定，对应收款项、存货、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值的可能性进行了充分的评估。经分析，公司 2022 年对应收账款、其他应收款、存货、商誉和长期股权投资计提减值准备共计 3,933.22 万元，现将相关情况公告如下：

一、公司计提资产减值准备的概况

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，公司对合并财务报表范围内截至 2022 年 12 月 31 日的应收账款、其他应收款、存货、固定资产、在建工程、无形资产等资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需要计提资产减值准备的资产项目。

2022 年度，公司计提应收账款坏账准备 836.97 万元，计提其他应收款坏账准备 0.57 万元，计提存货跌价准备 2,235.50 万元，计提商誉减值准备 346.31 万元，计提长期股权投资减值准备 513.87 万元，上述五项合计计提资产减值准备 3,933.22 万元。

二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

（一）对应收账款计提减值准备的确认标准及计提方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融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。对于划分为组合的应收账款，本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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（二）对其他应收款计提减值准备的确认标准及计提方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款或当单项金融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划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（三）对存货计提减值准备的确认标准及计提方法

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售

的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（四）对商誉计提减值准备的确认标准及计提方法

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（五）对长期股权投资计提减值准备的确认标准及计提方法

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。长期资产的可收回金额低于

其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、本次计提减值准备对公司的影响

本报告期计提资产减值准备共计 3,933.22 万元，本次计提资产减值准备导致 2022 年度报表利润总额减少 3,933.22 万元，该金额已经年审会计师审计。

四、本次计提资产减值准备合理性的说明

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备后，公司财务报表能公允地反映 2022 年度公司财务状况及经营成果。

特此公告。

协创数据技术股份有限公司

董事会

2023 年 3 月 28 日