

证券代码: 603189

证券简称: 网达软件

公告编号: 2024-016

## 上海网达软件股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2024年4月13日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。现将相关情况公告如下：

### 一、本次计提资产减值准备和信用减值损失的概述

为真实反映公司 2023 年财务状况和经营成果，本着谨慎性原则，根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》《企业会计准则第 1 号——存货》《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》以及公司会计政策的相关规定，公司及下属子公司截至 2023 年 12 月 31 日的各项资产进行了减值迹象的识别和测试，并对存在减值迹象的资产计提相应减值准备，确认资产减值损失（含信用减值损失，下同）51,570,151.47 元。具体如下：

单位：人民币元

项目	2023 年计提金额
一、信用减值损失	438,247.74
其中：	
应收票据坏账损失	-2,807,063.26
应收账款坏账损失	3,061,640.36
其他应收款坏账损失	183,670.64
二、资产减值损失	51,131,903.73
其中：	
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	15,104,665.38
合同资产减值损失	-487,971.95
长期股权投资减值损失	4,005,207.34
固定资产减值损失	620,896.08
无形资产减值损失	31,784,038.67

其他非流动资产减值损失	105,068.21
合计	51,570,151.47

## 二、本次计提资产减值准备的具体说明

(1) 存货跌价损失及合同履约成本减值损失：公司根据《企业会计准则》相关规定，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。本期共计提存货跌价损失及合同履约成本减值损失 15,104,665.38 元。

(2) 合同资产减值损失：公司根据《企业会计准则》相关规定，在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。本期共计提合同资产减值损失-487,971.95 元。

(3) 长期股权投资减值损失：公司根据《企业会计准则》相关规定，在资产负债表日，参投企业内部报告的证据表明资产的经济效益已经低于或者将低于预期，资产所创造的营业利润亏损低于预计金额需计提减值准备。减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。本期共计提合同资产减值损失 4,005,207.34 元。

(4) 固定资产减值损失：公司根据《企业会计准则》相关规定，在资产负债表日，本公司一批固定资产未来现金流量净值远低于其账面价值需计提减值准备。减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。本期共计提合同资产减值损失 620,896.08 元。

(5) 无形资产减值损失：公司根据《企业会计准则》相关规定，在资产负债表日，无形资产减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。本期共计提无形资产减值损失 31,784,038.67 元。

(6) 其他非流动资产减值损失：公司根据《企业会计准则》相关规定，在资产负债表日，其他非流动资产可收回金额为资产的预计未来现金流量的现值低于账面价值需计提减值准备。减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。本

期共计提合同资产减值损失 105,068.21 元。

### 三、本次计提减值准备对公司财务状况的影响

本次计提减值准备后，公司 2023 年合并会计报表归属于母公司的营业利润减少 51,570,151.47 元，净利润减少 43,833,677.75 元，归属于母公司所有者权益减少 43,833,677.75 元。

### 四、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备事项，符合《企业会计准则》和《公司资产减值准备管理办法》等相关规定，体现了会计谨慎性原则，公允地反映公司资产价值及资产状况。本次计提资产减值准备事项，不存在损害公司和全体股东，特别是中小股东利益的情形，我们同意本次计提资产减值准备事项。

### 五、审计委员会意见

本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和《公司资产减值准备管理办法》等相关规定，真实、公允地反映公司资产状况。我们同意将《关于计提资产减值准备的议案》提交公司第四届董事会第十二次会议审议。

### 六、监事会意见

公司本次计提资产减值准备的决议程序符合相关法规要求，符合《企业会计准则》和《公司资产减值准备管理办法》等相关规定，体现了会计谨慎性原则，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意公司本次计提资产减值准备事项。

特此公告。

上海网达软件股份有限公司董事会

2024 年 4 月 16 日