

上海会畅通讯股份有限公司

关于计提商誉减值准备的公告

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。

上海会畅通讯股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 4 月 26 日分别召开的第四届董事会第六次会议和第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》，现将有关情况公告如下：

一、计提商誉减值准备情况概述

（一）商誉形成情况

公司于 2017 年 11 月购买北京数智源科技有限公司（以下简称“北京数智源”）14.9994% 股权，2019 年 1 月购买北京数智源 85.0006% 股权，合并成本 46,150.00 万元，取得可辨认净资产公允价值份额 15,852.01 万元。公司合并北京数智源科技有限公司所形成的商誉 30,297.99 万元为收购北京数智源科技有限公司 100.00% 股权对应的商誉，本次评估包含商誉的相关资产组的账面价值为 32,438.32 元。

（二）本次计提商誉减值准备的原因

根据《企业会计准则》的要求，因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试，而对于商誉减值部分将计入当期损益。2021 年第四季度，因新冠疫情影响数智源主要客户群体海关行业的采购经费下滑较大，以及在此背景下导致海关、民航等项目无法到现场实施及验收，数智源受主要客户采购政策叠加国内疫情影响，若未来公司签约金额和入场实施业务量减少，将导致数智源收入和利润呈下降的趋势，因此认为商誉存在减值迹象。公司基于谨慎性原则对北京数智源实施了商誉减值测试，同时聘请中联资产评估集团（浙江）有限公司（以下简称“中联资产评估”）以 2021 年 12 月 31 日为基准日对公司收购北京数智源股权形成的商誉进行评估后，需计提相应的商誉减值准备。

（三）评估结论

根据中联资产评估出具的《公司拟对合并北京数智源所形成的商誉进行减值

测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》（浙联评报字[2022]第 198 号）的评估结论：在公司管理层批准的包含商誉的相关资产组未来经营规划及资产使用（处置）方案落实的前提下，公司认定的合并北京数智源形成的包含商誉的相关资产组在评估基准日的可收回金额为 1,588.26 万元。

（四）本次商誉减值准备的计提情况

单位：元

资产组名称	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值	可收回金额	整体商誉减值准备	归属于母公司股东的商誉减值准备	本年度商誉减值损失
北京数智源科技有限公司	324,383,204.42	15,882,616.00	302,979,894.08	302,979,894.08	302,979,894.08

二、本次计提商誉减值准备合理性的说明以及对公司的影响

（一）合理性说明

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》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》的相关规定和公司实际情况，依据充分，更加公允的反映了公司的资产状况，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，使公司的会计信息更具合理性。

（二）对公司的影响

经测试，北京数智源包含商誉的资产组可收回金额为 1,588.26 万元，低于账面价值 32,438.32 万元，本期应确认商誉减值金额为 30,297.99 万元，其中归属于公司应确认商誉减值损失 30,297.99 万元。

（三）本次计提商誉减值准备的审批程序

《关于计提商誉减值准备的议案》已经第四届董事会第六次会议、第四届监事会第四次会议审议通过，独立董事对此发表独立意见。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《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》以及《公司章程》等有关规定，本次计提商誉减值准备在公司董事会决策权限内，无需提交股东大会审议批准。

三、审计委员会、董事会、监事会、独立董事关于本事项的说明

（一） 审计委员会意见

公司本次计提商誉减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。公司基于谨慎性原则及公司资产的实际状况计提商誉减值准备，依据充分合理，体现了公司会计政策的稳健、谨慎。本次计提商誉减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的资产状况，使公司的会计信息更加真实合理。审计委员会同意本次计提商誉减值准备并提交董事会审议。

（二） 董事会意见

董事会认为，本次计提商誉减值准备事项符合《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》和公司相关会计政策、会计估计的规定，依据充分。计提资产减值准备后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的资产状况。董事会同意公司根据《企业会计准则》的相关规定计提商誉减值准备。

（三） 独立董事意见

公司本次基于谨慎性原则计提商誉减值准备，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际状况，计提商誉减值准备事项依据充分，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东合法权益的情形。该项决策履行了必要的程序，相关审批和决策程序合法合规。我们同意公司本次计提商誉减值准备。

（四） 监事会意见

监事会认为，本次计提商誉减值准备符合《企业会计准则》等相关规定，计提依据充分，符合公司资产实际状况；该事项的决策程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形。监事会同意本次计提商誉减值准备。

四、备查文件

- 1、公司第四届董事会第六次会议决议；
- 2、公司第四届监事会第四次会议决议；
- 3、独立董事对第四届董事会第六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

2022年4月28日