

任子行网络技术股份有限公司

关于 2022 年度计提信用减值损失和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的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

任子行网络技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 4 月 26 日召开了第五届董事会第九次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于 2022 年度计提信用减值损失和资产减值损失的议案》。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023 年修订）》等相关法律法规的规定，现将本次计提信用减值损失和资产减值损失的具体情况公告如下：

一、本次计提信用减值损失和资产减值损失情况概述

（一）本次计提资产减值准备的资产范围和金额

公司本次计提信用减值损失和资产减值损失，是依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定进行的。公司及下属子公司对合并范围内截至 2022 年 12 月 31 日存在可能发生减值迹象的资产（范围包括各类应收款、存货、合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产等）进行全面清查和减值测试后，计提 2022 年度各项减值损失共计 24,304,693.64 元，详情如下表：

单位：元

| 类别 | 项目 | 计提数 |
|--------|-------------------|---------------|
| 信用减值损失 | 应收账款坏账准备 | 2,504,608.20 |
| | 其他应收账款坏账准备 | 4,747,669.11 |
| 资产减值损失 | 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 16,636,160.49 |
| | 合同资产减值损失 | 167,083.65 |
| | 一年内到期的非流动资产减值损失 | -464,814.94 |
| | 其他非流动资产减值损失 | 713,987.13 |
| 合计 | | 24,304,693.64 |

（二）本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单独计提信用损失的应收款项:

| 项目 | 计提减值方式 |
|---------------|---|
| 单项计提信用损失的应收款项 | 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票据、应收账款、预付款项、其他应收款等单独进行减值测试, 确认预期信用损失, 计提单项减值准备, 单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备 |

对于不存在减值客观证据的应收款项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, 本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------------|---|
| 组合 1: 账龄分析组合 | 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, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表, 计算预期信用损失 |
| 组合 2: 质保金组合 | 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, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表, 计算预期信用损失 |
| 组合 3: 关联方组合 | 合并范围内关联方 |

(2) 按账龄组合计算的预期信用损失率:

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率(%) | 其他应收款预期信用损失率(%) |
|-----------------|----------------|-----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00 | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 10.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 30.00 | 30.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

质保金组合, 包括应收账款中的质保金、合同资产中的质保金、以及超过 1 年以上的质保金组合计算的预期信用损失率:

| 账龄 | 预期信用损失率(%) |
|-----------------|------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 10.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 30.00 |

| 账龄 | 预期信用损失率(%) |
|-------|------------|
| 3 年以上 | 100.00 |

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 按其未来现金流量现值低于账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备。 |

2、其他的应收款项

对于除应收票据、应收账款、其他应收款以外其他的应收款项(包括其他债权投资、长期应收款等)的减值损失计量, 本公司选择按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

根据以上计提方法, 公司 2022 年度应收款项、其他应收款计提信用减值损失情况具体如下:

单位: 元

| 资产项目 | 账面原值 | 账面价值 | 坏账余额 | 本年计提坏账准备 |
|-------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 应收账款 | 500,573,580.34 | 384,329,138.44 | 116,244,441.90 | 2,504,608.20 |
| 其他应收款 | 53,990,844.46 | 36,050,605.27 | 17,940,239.19 | 4,747,669.11 |

3、存货

公司对资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。在确定存货的可变现净值时, 以取得的可靠证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

经测算, 本次计提存货跌价损失及合同履约成本减值损失合计 16,636,160.49 元。

4、合同资产、一年内到期的非流动资产和其他非流动资产

公司对合同资产、一年内到期的非流动资产和其他非流动资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见金融资产减值中应收账款坏账准备相关会计政策。本次计提合同资产减值 167,083.65 元, 计提一年内到期的非流动资产 -464,814.94 元, 计提其他非流动资产 713,987.13 元。

二、本次计提信用减值损失和资产减值损失对公司的影响

本次计提信用减值损失和资产减值损失, 将减少公司 2022 年度合并报表利润总额 24,304,693.64 元, 减少 2022 年归属于上市公司股东净利润 21,854,749.04 元, 相应减少 2022 年归属于上市公司所有者权益 21,854,749.04 元。本次计提减值事项, 已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认。

三、本次资产核销情况概述

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定, 为真实的反映公司财务状况和资产价值, 对公司部分无法收回的应收账款、其他应收款进行了核销, 本次资产核销共 1,395,750.00 元, 具体如下:

1、核销应收账款 1,392,050.00 元, 核销坏账形成的主要原因是已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务。公司对所有核销明细建立备查账目, 保留以后可能用以追索的资料, 继续落实责任人, 随时跟踪, 一旦发现债务人有偿债能力将立即追索。

2、核销其他应收款 3,700.00 元。

四、独立董事意见

公司独立董事认为, 本次计提信用减值损失和资产减值损失, 基于会计谨慎性原则并保持了一致性原则, 符合《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定, 计提信用减值损失和资产减值损失后能更加真实、准确地反映公司的资产状况和经营成果, 不存在损害公司及全体股东, 特别是中小股东利益的情况, 我们一致同意公司 2022 年度计提信用减值损失和资产减值损失事项。

特此公告。

任子行网络技术股份有限公司

董 事 会

2023 年 4 月 28 日