

厦门安妮股份有限公司

关于2022年前三季度计提信用减值及资产减值准备的公告

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。

一、本次计提资产减值准备情况概述

（一）本次计提信用减值及资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》等相关规定的要求，基于谨慎性原则，为更加真实的反映公司的资产状况及财务状况，公司及下属子公司对存货、应收账款、固定资产、商誉等资产进行了全面充分的清查、分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经过公司及下属子公司对公司 2022 年前三季度存在的可能发生减值准备的资产进行了减值测试后，公司 2022 年前三季度计提减值损失 1,949.53 万元，其中，计提信用减值损失 457.49 万元，计提资产减值损失 1,492.04 万元。计入的报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日，具体如下：

项目	计提减值金额（万元）
1、信用减值损失	457.49
2、资产减值损失：	1,492.04
其中：商誉减值准备	713.63
长期投资减值准备	332.20
存货跌价准备	446.21
合计	1,949.53

备注：欧森营地（厦门）教育科技有限公司（以下简称“欧森”）2022 年 1-9 月实际经营情况未达预期，根据欧森 1-9 月的实际经营情况，经测试此次需计提商誉减值 713.63 万

元，此金额为公司财务部门测算的结果，未经会计师事务所审计确认。

依据：

信用减值损失：公司根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和相关会计政策，对应收账款的预期信用损失进行评估。公司对于债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的情形进行信用风险单独测试并计提信用减值损失。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合计提坏账准备。本公司以应收账款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

商誉：根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

存货跌价损失：公司根据《企业会计准则第 1 号——存货》规定，公司原材料以加工后的存货估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值，按可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备；库存商品按预估售价扣减相关费用及税金确定可变现净值，按可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备。

长期投资减值准备：公司根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定，期末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准备。

（三）本次计提信用减值和资产减值准备事项的审批过程

根据《深圳证券交易所股票上市规则（2022 年修订）》和《公司章程》的有关规定，本次计提减值准备事项无需公司董事会或股东大会审议。

二、本次计提信用减值和资产减值准备对公司的影响

本次计提信用减值及资产减值准备预计减少公司 2022 年前三季度净利润 1,949.53 万元，合并报表归属上市公司所有者权益将减少 1,949.53 万元。本次计提资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

三、本次计提信用减值及资产减值准备的合理性说明

公司本次计提信用减值及资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和《公司章程》等相关规定，遵循谨慎性、合理性原则，符合公司的实际情况，能够更真实、准确地反映了公司截止 2022 年 9 月 30 日的财务状况、资产价值及经营成果。

特此公告！

厦门安妮股份有限公司董事会

2022 年 10 月 27 日