（上接B115版）

证券代码：002605　证券简称：姚记科技　公告编号：2024-023
债券代码：127104　债券简称：姚记转债

上海姚记科技股份有限公司关于公司续聘2024年度审计机构的公告

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。

2024年4月28日，上海姚记科技股份有限公司（以下简称“公司”）召开第六届董事会第八次会议和第六届监事会第八次会议，审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》，拟续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）为公司2024年度审计机构。本议案尚需提交2023年度股东大会审议，现将有关事项公告如下：

一、拟续聘任会计师事务所事项的基本情况

公司拟继续聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任2024年度审计机构，公司董事会提请股东大会授权公司总经理根据审计业务的实际情况与立信协商确定2024年度相关审计费用。立信不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，审计人员具有较强的专业胜任能力，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，其出具的2023年度审计报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。因此拟继续聘任该审计机构为本公司提供2024年报审计服务。

二、拟聘任会计师事务所的基本信息

（一）机构信息

1、基本信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于1927年在上海创建，1986年复办，2010年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络BDO的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有H股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至2023年末，立信拥有合伙人278名、注册会计师2,533名、从业人员总数10,730名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师693名。

立信2023年业务收入（经审计）50.01亿元，其中审计业务收入35.16亿元，证券业务收入17.65亿元。

2023年度立信为671家上市公司提供年报审计服务，审计收费　8.32亿元，同行业上市公司审计客户　52家。

2、投资者保护能力

截至2023年末，立信已提取职业风险基金1.66亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为12.50亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014年报	尚余1,000多万，在诉讼过程中	连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015年重组、2015年报、2016年报	80万元	一审判决立信对保千里在2016年12月30日至2017年12月14日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的15%承担补充赔偿责任，立信投保的职业保险125亿元足以覆盖赔偿金额

3、诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚1次、监督管理措施29次、自律监管措施1次和纪律处分无，涉及从业人员75名。

（注：最近三年完整自然年度及当年，下同）

（二）项目信息

1、基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	王斌	2002年	2000年	2000年	2021年
签字注册会计师	李蛟龙	2017年	2011年	2011年	2023年
质量控制复核人	杜志强	1997年	1997年	2000年	2021年

（1）项目合伙人近三年从业情况：

姓名：王斌

时间	上市公司名称	职务
2021年	上海剑桥科技股份有限公司	项目合伙人
2021-2023年	江西国光商业连锁股份有限公司	项目合伙人
2021年	上海数据港股份有限公司	项目合伙人
2021-2022年	卓郎智能技术股份有限公司	项目合伙人
2021-2023年	第一创业证券股份有限公司	项目合伙人
2021-2023年	上海姚记科技股份有限公司	项目合伙人
2021-2022年	上海摩恩电气股份有限公司	项目合伙人
2022年	宋城演艺发展股份有限公司	项目合伙人
2022年	浙农集团股份有限公司	项目合伙人

（2）签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：李蛟龙

时间	上市公司名称	职务
2021-2022年	上海隧道工程股份有限公司	项目主审
2021-2022年	江西煌上煌集团食品股份有限公司	项目主审
2023年	上海姚记科技股份有限公司	签字会计师

（3）质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：杜志强

时间	上市公司名称	职务
2021-2023年	浙江嘉欣丝绸股份有限公司	项目合伙人
2021-2023年	江苏武进不锈股份有限公司	项目合伙人
2022-2023年	创加店集团股份有限公司	项目合伙人
2022-2023年	上海电影股份有限公司	项目合伙人

2、诚信记录

上述人员过去三年没有不良记录。

3、独立性

立信会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

4、审计收费

（1）审计费用定价原则

主要基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度，综合考虑参与工作员工的经验和级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素定价。

（2）审计费用同比变化情况

	2023	2024	增减%
年报（含内控）审计收费金额（万元）	238.00	待定	预计审计费用变化不超过20%

三、拟续聘会计师事务所履行的程序

1、审计委员会审议意见

审计委员会认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）2023年为公司提供审计服务，表现了良好的职业操守和执业水平，且具备执行证券、期货相关业务资格，具备从事财务审计、内部控制审计的资质和能力，与公司股东以及公司关联人无关联关系，不会影响在公司事务上的独立性，满足公司审计工作要求，具备投资者保护能力。为保证审计工作的连续性，审计委员会同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度审计机构，并将该事项提交公司董事会审议。

2、董事会、监事会审议表决情况和尚需履行的审议程序

公司于2024年4月28日召开第六届董事会第八次会议和第六届监事会第八次会议审议通过了《关于公司续聘2024年度审计机构的议案》，同意聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度审计机构，并提请股东大会授权公司总经理根据审计业务的实际情况与立信事务所协商确定2024年度相关审计费用。

3、生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司2023年年度股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

四、备查文件

1、公司第六届董事会第八次会议决议

2、公司第六届监事会第八次会议决议

3、审计委员会履职的证明文件

4、立信会计师事务所（特殊普通合伙）关于其基本情况的说明

特此公告！

上海姚记科技股份有限公司董事会
2024年4月29日

证券代码：002605证券简称：姚记科技公告编号：2024-024
债券代码：127104　债券简称：姚记转债

上海姚记科技股份有限公司关于举行2023年度报告网上业绩说明会的通知

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。

上海姚记科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度报告全文及摘要已于2024年4月30日正式披露。为便于广大投资者进一步了解公司经营情况及未来发展规划，公司将于2024年5月10日（星期五）采用网络远程的方式举行2023年度报告网上说明会，具体方式如下：

一、说明会召开的时间、地点和方式

1、会议召开时间：2024年05月10日（星期五）15:00-17:00；

2、会议召开地点：价值在线（www.ir-online.cn）

3、会议召开方式：网络互动方式。

4、投资者参加方式：为充分尊重投资者、提升交流的针对性，现就公司2023年度业绩说明会提前向投资者公开征集问题，广泛听取投资者的意见和建议。投资者可于2024年05月10日（星期五）15:00-17:00通过网址https://eseb.cn/1dx9BvCS6KO或使用微信扫描下方小程序码即可进入参与互动交流。投资者可于2024年05月10日前进行会前提问，公司将通过本次业绩说明会，在信息披露允许范围内就投资者普遍关注的问题进行回答。二、出席本次年度报告业绩说明会的人员有：董事长姚明斌先生、独立董事江英女士、财务总监梁美锋女士、董事会秘书卢聪女士。

欢迎广大投资者积极参与！

特此公告！

上海姚记科技股份有限公司董事会
2024年4月29日

证券代码：002605　证券简称：姚记科技　公告编号：2024-025
债券代码：127104　债券简称：姚记转债

上海姚记科技股份有限公司关于2020年第三期股票期权激励计划第三个行权期行权条件未成就及注销部分股票期权的公告

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。

上海姚记科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月28日召开第六届董事会第八次会议和第六届监事会第八次会议审议通过了《关于2020年第三期股票期权激励计划第三个行权期行权条件未成就及注销部分股票期权的议案》。根据《2020年第三期股票期权激励计划（草案）》及《2020年第三期股票期权激励计划实施考核管理办法》的相关规定，鉴于2020年第三期股票期权激励计划（以下简称“本次激励计划”）中公司2023年度净利润增长率未达到公司层面的业绩考核要求，公司决定对第三个行权期行权条件未成就的166.10万份股票期权进行注销。现将相关内容公告如下：

一、公司2020年第三期股票期权激励计划已履行的决策程序

1、2020年12月28日，公司召开第五届董事会第十三次会议，会议审议通过了《关于公司（2020年第三期股票期权激励计划（草案））及其摘要的议案》、《关于公司（2020年第三期股票期权激励计划实施考核管理办法）的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励相关事宜的议案》。同日，公司独立董事就公司《2020年第三期股票期权激励计划（草案）》发表了独立意见。

2、2020年12月28日，公司召开第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司（2020年第三期股票期权激励计划（草案））及其摘要的议案》、《关于公司（2020年第三期股票期权激励计划实施考核管理办法）的议案》以及《关于核实公司（2020年第三期股票期权激励计划首次授予激励对象名单的议案》。

3、本次行权/解除限售事宜需在有关机构的手续办理结束后方可行权/解除限售，届时将另行公告，敬请投资者注意。

上海姚记科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月28日召开第六届董事会第八次会议审议通过了《关于2022年股权激励计划第一个行权期行权条件及第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，现将相关内容公告如下：

一、2022年股权激励计划已履行的审批程序

1、2022年12月2日，公司召开了第五届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于公司（2022年股权激励计划（草案））及其摘要的议案》、《关于公司（2022年股权激励计划实施考核管理办法）的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励相关事宜的议案》。同日，公司独立董事就公司《2022年股权激励计划（草案）》发表了独立意见。

2、2022年12月2日，公司召开第五届监事会第三十五次会议，审议通过了《关于公司（2022年股权激励计划（草案））及其摘要的议案》、《关于公司（2022年股权激励计划实施考核管理办法）的议案》以及《关于核实公司（2022年股权激励计划首次授予激励对象名单的议案》。

3、2022年12月3日到2022年12月13日，公司对授予激励对象的姓名和职务在公司网站进行了公示，在公示期内，公司监事会未接到与本激励计划拟激励对象有关的任何异议。2022年12月14日，公司监事会发表了《监事会关于公司2022年股权激励计划中激励对象名单的审核意见及公示情况说明》和《监事会关于2022年股权激励计划授予激励对象名单更正的情况说明》。

4、2022年12月19日，公司2022年第一次临时股东大会审议并通过了《关于公司（2022年股权激励计划（草案））及其摘要的议案》、《关于公司（2022年股权激励计划实施考核管理办法）的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励相关事宜的议案》，并披露了《关于2022年股权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

5、2022年12月21日，公司召开了第五届董事会第三十七次会议和第五届监事会第三十六次会议。公司董事会对2022年股权激励计划限制性股票进行了授予，股票期权授予人数129人，授予总数量1,400.00万份。公司独立董事对此发表了独立意见，认为本次激励计划中规定的授予条件已经成就，授予的激励对象主体资格合法有效且确定的授予日符合相关规定，公司监事会对授予条件进行了审核。

6、2022年12月21日，公司召开了第五届董事会第三十七次会议和第五届监事会第三十六次会议。公司董事会对2022年股权激励计划限制性股票进行了授予，限制性股票授予人数12人，授予总数量400.00万股。公司独立董事对此发表了独立意见，认为本次激励计划中规定的授予条件已经成就，授予的激励对象主体资格合法有效且确定的授予日符合相关规定，公司监事会对授予条件进行了审核。

7、2023年6月5日，公司召开第六届董事会第二次会议和第六届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整2022年股权激励计划股票期权行权价格的议案》和《关于调整2022年股权激励计划限制性股票回购价格的议案》，独立董事对此发表了独立意见。董事会对2022年股权激励计划股票期权行权价格和限制性股票回购价格进行了调整，行权价格由每股14.91元调整为每股14.66元，限制性股票回购价格由每股7.46元调整为每股7.21元。

8、2023年10月30日，公司召开第六届董事会第五次会议和第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司回购注销1名离职激励对象已获授但尚未解除限售的10万股限制性股票。注销完成后，限制性股票的授予人数由12人调整为11人，授予总数量由400.00万股调整为390.00万股。

9、2024年4月28日，公司召开第六届董事会第八次会议和第六届监事会第八次会议，审议通过了《关于注销2022年股权激励计划部分股票期权的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》。2022年股权激励计划中股票期权的激励对象由129人调整至113人，授予股票期权数量由1,400.00万份调整至1,258.00万份，并注销30名激励对象未达行权条件的股票期权142.00万份和1名激励对象已获授但尚未解除限售的125.7万股限制性股票。

除上述调整外，本次实施的激励计划与已披露的激励计划无差异。

四、本次行权安排和解除限售的激励对象及股票数量

（一）第一个行权期的行权安排

1、股票来源：本激励计划拟授予激励对象的标的股票的来源为向激励对象定向发行人民币A股普通股股票。

2、本次可行权的激励对象人数及其行权数量：

姓名	职务	获授的股票期权数量（万份）	本期可行权的数量（万份）	剩余未行权的数量（万份）	本期可行权的数量占授予的股票期权的比例	本次可行权数量占公司目前总股本的比例
中层管理人员和核心技术（业务）骨干（98人）		1113.00	278.25	834.75	25.00%	0.6752%
卢聪	董事、副总经理、董事会秘书	7.00	1.75	5.25	25.00%	0.0042%
合计		1120.00	280.00	840.00	25.00%	0.68%

注：1、上表所列的本期可行权数量以中国证券登记结算有限公司深圳分公司实际确认数为准；

2、《2022年股权激励计划第一个行权期可行权激励对象名单》详见公司指定信息披露网站巨潮资讯网。

3、本次可行权股票期权的行权价格为每股14.66元。

4、本次股票期权行权期限：自中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的手续办理完成日起至2025年1月12日止。

5、可行权日：

可行权日必须为交易日，但不得在下列期间内行权：

（1）公司定期报告公告前30日内，因特殊原因推迟定期报告公告日期的，自原预约公告日前30日起算，至公告前1日；

（2）公司业绩预告、业绩快报公告前10日；

（3）自可能对本公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响的重大事件发生之日或者进入决策程序之日，至依法披露后2个交易日内；

（4）中国证监会及深圳证券交易所规定的其它期间。

（二）本次可解除限售的激励对象及股票数量

本次符合解除限售条件的激励对象10人，可解除限售股份的总数为85万股，占公司目前最新总股本的比例为0.21%。具体情况如下：

姓名	职务	获授的限制性股票数量（万股）	本次可解除限售数量（万股）	剩余未解除限售数量（万股）
梁美锋	董事、副总经理、财务总监	10.00	2.50	7.50
中层管理人员和核心技术（业务）骨干（9人）		330.00	82.50	247.50
合计		340.00	85.00	255.00

注：本次股权激励计划中的激励对象唐露芝因职务变更，不再任上市公司高级管理人员，故未单独列示。

梁美锋女士所持有的限制性股票解除限售后，其所持股份锁定及买卖股份行为应遵守《公司法》《证券法》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第10号——股份变动管理》等相关法律法规的规定。

五、本次行权专户资金的管理和使用计划

本次行权所募集的资金，将全部用于补充公司流动资金。

六、激励对象缴纳个人所得税的资金安排和缴纳方式

激励对象缴纳个人所得税的资金由激励对象自行承担，所得税的缴纳采用公司代扣代缴的方式。

七、不符合条件的的股票期权的处理方式

1、激励对象必须在规定的行权期内行权，在本次行权期可行权股票期权未行权或未全部行权的股票期权，不得递延至下一期行权，由公司注销。

2、公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

3、子公司层面未满足业绩考核目标的，激励对象对应考核当年可行权的股票期权均不得行权，由公司注销。

4、激励对象因辞职、公司裁员而离职，激励对象根据本激励计划已获授但尚未行权的股票期权不得行权，并由公司按本激励计划的规定注销。

八、本次行权的影响

（一）对公司股权结构和上市条件的影响

本次行权对公司股权结构不产生重大影响，公司控股股东和实际控制人不会发生变化。本次行权期结束后，公司股权分布仍具备上市条件。

（二）对公司经营能力和财务状况的影响

本次可行权的激励对象人数为99人，可行权的股票期权数量为280万份。在可行权日之前，公司已经根据股票期权在授予日的公允价值计入当期的管理费用，同时计入资本公积中的其他资本公积，在行权日，公司仅根据实际行权数量，确认股本和股本溢价，同时将等待期内确认的与本次实际行权数量对应的“资本公积－其他资本公积”转入“资本公积－股本溢价”。根据本激励计划，假设本期可行权的股票期权230万份全部行权，对公司基本每股收益及净资产收益率影响较小，具体影响数据以经会计师审计的数据为准。

九、参与激励的董事、高级管理人员在授予日前6个月买卖公司股票情况的说明

激励对象卢聪女士于2023年5月11日任职公司董事、副总经理、董事会秘书，在授予日前6个月内通过集中竞价方式合计减持了公司股份2万股，其买卖公司股票行为系其根据对二级市场判断做出的减持操作，且在减持期间不是公司高级管理人员，不存在利用内幕信息进行公司股票交易的情形。

除此之外，参与本次激励计划的高级管理人员在授予日前6个月均不存在买卖公司股票的行为。

十、激励对象的所需资金全部自筹，公司承诺不为激励对象依本计划获取标的股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

十一、董事会薪酬与考核委员会核查意见

经核查，根据《2022年股权激励计划（草案）》等规定的行权/解除限售条件，公司2022年股权激励计划授予的股票期权及限制性股票第一个行权/解除限售所需满足的公司层面业绩考核条件、子公司层面业绩考核条件及个人层面绩效考核条件部分已达成。本次行权/解除限售符合公司2022年股权激励计划中的有关规定，符合行权条件的激励对象有99名，共计280万股；符合解除限售条件的激励对象有10名，共计85万股。其作为本次可行权/解除限售的激励对象主体资格合法、有效，不存在损害公司及全体股东利益的情形，本次行权/解除限售程序符合法律、行政法规及《公司章程》的规定。此外，本次激励计划中，股票期权有30名激励对象未满足行权条件，其中16名激励对象因个人原因离职不再具备激励资格，14名激励对象因子公司层面未满足业绩考核要求不得行权，共计142万份股票期权由公司注销；限制性股票有1名激励对象因子公司层面未满足业绩考核要求不得解除限售，12.5万股限制性股票由公司注销。

五、监事会意见

经审核，监事会认为：公司本次注销2022年股权激励计划中30名激励对象合计142万份股票期权的事项，符合《上市公司股权激励管理办法》等相关法律、法规的要求及公司《2022年股权激励计划（草案）》的相关规定，符合股东大会对董事会的授权，不存在损害公司及全体股东利益的情况，同意公司注销　2022年股权激励计划的部分股票期权。董事会本次注销部分股票期权的程序符合相关规定，合法有效。

六、律师出具的法律意见

上海市通力律师事务所对本次行权相关事项出具法律意见书，认为：上海姚记科技股份有限公司2022年股权激励计划本次行权、本次解除限售、本次注销事项已经取得现阶段必要的授权和批准；前述事项符合《管理办法》《监管指南第1号》等法律、法规和规范性文件以及《2022年激励计划》的相关规定。

七、备查文件

1、第六届董事会第八次会议决议公告

2、第六届监事会第八次会议决议公告

3、上海市通力律师事务所关于上海姚记科技股份有限公司2022年股权激励计划相关事项的法律意见书

特此公告。

上海姚记科技股份有限公司董事会
2024年4月29日

证券代码：002605　证券简称：姚记科技　公告编号：2024-031
债券代码：127104　债券简称：姚记转债

上海姚记科技股份有限公司关于计提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。

上海姚记科技股份有限公司（以下简称“公司”）于　2024年4月28日召开第六届董事会第八次会议和第六届监事会第八次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。现将相关内容公告如下：

一、本次计提减值准备情况概述

根据《企业会计准则第8号—资产减值》和《会计监管风险提示第8号—商誉减值》等相关要求，本着谨慎性原则，为了更加真实、准确地反映公司截至2023年12月31日的资产状况和经营成果，公司及下属子公司对资产进行了全面清查并进行充分的分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。现将相关内容公告如下：

单位：人民币万元

会计科目	项目	计提金额
信用减值损失	应收账款坏账损失	376.67
信用减值损失	其他应收款坏账损失	675.39
信用减值损失	预付款项坏账损失	111.76
资产减值损失	存货跌价损失及合同履约成本减值损失	0.91
资产减值损失	长期股权投资减值损失	2,695.73
资产减值损失	商誉减值损失	5,000.74
合计		8,861.20

本次计提减值的范围包括应收账款、其他应收款、预付款项、存货、长期股权投资和商誉。2023年度拟计提各项减值准备共计8,861.20万元。本次计提减值准备计入2023年年度报告。

二、本次计提资产减值准备的可行性说明

公司本期计提各项资产减值准备共计8,861.20万元，将减少归属于上市公司股东净利润总计减少8,861.20万元，减值损失占公司2023年度经审计归属于上市公司股东净利润的15.75%。

三、计提资产减值准备情况的确认标准及方法

（1）应收账款、其他应收款、预付款项

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、预付款项、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-扑克牌和网络游戏账龄组合	账龄	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率对照表，计算预期信用损失。除非确认当前状况以及对未来经济状况的预测极大改善，否则按照孰高原则确认当期预期信用损失率
应收账款-互联网广告账龄组合		
其他应收款-扑克牌和网络游戏账龄组合	账龄	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除非确认当前状况以及对未来经济状况的预测极大改善，否则按照孰高原则确认当期预期信用损失率
其他应收款-互联网广告账龄组合		

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
预付款项-扑克牌和网络游戏账龄组合	账龄	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除非确认当前状况以及对未来经济状况的预测极大改善，否则按照孰高原则确认当期预期信用损失率

（2）存货计提减值标准

本公司于资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

（3）长期股权投资计提减值标准

本公司于资产负债表日，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试。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损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

2023年12月，公司全资孙公司甄乐（上海）网络科技有限公司对北京花象互动网络科技有限公司长期股权投资，根据上述标准计提减值，金额2,695.73万元。

（4）商誉计提减值标准

本公司于资产负债表日，对于因企业合并形成的商誉进行减值测试。对于商誉账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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，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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

根据上海众华资产评估有限公司出具的商誉减值评估报告《沪众评报字（2024）第0187号》，2023年12月31日，包括商誉的大鱼竞技资产组评估价值21，800.00万元，小于包括商誉的大鱼竞技资产组账面价值28，837.55万元，商誉评估减值7，037.55万元。公司根据收购时享有的持股比例对收购大鱼竞技形成的商誉，于2023年度计提减值准备3，589.15万元。考虑本次计提影响，截至2023年12月31日，公司对收购大鱼竞技产生的商誉累计计提减值准备11，720.54万元，剩余未减值商誉金额10，961.09万元。

具体减值相关信息，详见本公司2023年度报告“第十节财务报告、第七项合并财务报表项目注释、附注15商誉”。

四、董事会意见

董事会认为，公司本次计提资产减值准备事项是按照《企业会计准则》和其他有关法规进行的，符合谨慎性原则，计提依据充分。计提商誉减值准备后，公司2023年度财务报表能够更加公允地反映截止2023年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

五、监事会意见

监事会认为，公司按照《企业会计准则》和相关规定计提资产减值准备，符合公司的实际情况，计提后能够更加公允地反映公司截止2023年12月31日的资产状况。公司董事会就该事项的审议程序符合相关法律法规的规定，监事会同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

1、第六届董事会第八次会议决议

2、第六届监事会第八次会议决议

3、《公司因资产减值测试行为涉及的《大鱼竞技（北京）网络科技有限公司商誉相关资产组可收回金额评估报告》

特此公告！

上海姚记科技股份有限公司
2024年4月29日

证券代码：002605　证券简称：姚记科技　公告编号：2024-032
债券代码：127104　债券简称：姚记转债

上海姚记科技股份有限公司关于公司及全资子公司开展资产池业务的公告

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。

上海姚记科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月28日召开了第六届董事会第八次会议审议通过了《关于公司及全资子公司开展资产池业务的议案》，为盘活企业存量金融资产，提高资产效率，降低资金使用成本，公司及全资子公司上海芦鸣网络科技有限公司（以下简称“芦鸣网络”）拟与浙商银行股份有限公司上海分行（以下简称“浙商银行”）开展总计不超过1亿元的资产池业务，其中芦鸣网络作为成员单位，切分额度不超过5,000万元。上述额度在业务期限内可循环滚动使用，业务开展期限为二年。根据相关法律法规及《公司章程》的规定，该事项在公司董事会审议范畴内，无需提交股东大会审议。现将相关内容公告如下：

一、资产池业务概述

1、业务概述

资产池业务是指协议银行为满足企业或企业集团对其所拥有的资产进行统一管理、统筹使用的需要，对其提供的集资产管理与融资等功能于一体的综合服务业务平台。

资产池业务是指协议银行依托资产池平台对企业或企业集团开展的金融资产入池、出池及质押融资等业务和服务的统称。资产池入池资产包括不限于企业合法持有的、协议银行认可的存单、承兑汇票、信用证、理财产品、应收账款等金融资产。

资产池项下的票据池业务是指合作银行对入池的承兑汇票进行统一管理、统筹使用，向企业提供的集票据托管和托收、票据质押融资、票据贴现、票据代理查询、业务统计等功能于一体的票据综合管理服务。

2、合作银行

本次拟开展资产池业务的合作银行为浙商银行股份有限公司上海分行，公司与浙商银行无关联关系。

3、实施主体

实施主体为公司及全资子公司芦鸣网络，不存在与公司控股股东、实际控制人及其关联方共享资金池额度的情况。

4、业务期限

本次资产池业务的开展期限为二年。

5、实施额度

公司及芦鸣网络共享不超过1亿元人民币的资产池额度，即用于与合作银行开展资产池业务的即期质押票据等余额不超过1亿元人民币，其中芦鸣网络切分额度不超过5,000万元，业务期限内该额度可循环使用。

6、业务担保方式

在风险可控的前提下，公司及芦鸣网络为资产池的建立和使用可采用最高额质押、一般质押、存单质押、票据质押、保证金质押等多种担保方式，并对形成的债务提供连带责任保证担保义务。

二、开展资产池业务的目的

公司及子公司开展资产池业务，可以提升公司及子公司资产的流动性，对应收票据、存单等票据资产实现统筹管理，降低公司对有价票证的管理成本，减少公司资金占用，优化财务结构，提高资金利用率。

三、资产池业务的风险与风险控制

1、流动性风险

公司开展资产池业务，需在合作银行开立资产池质押融资业务专项保证金账户，作为资产池项下质押票据到期托收回款的入账账户。应收票据和应付票据的到期日期不一致的情况会导致托收资金进入公司向合作银行申请开据银行承兑汇票的保证金账户，对公司资金的流动性有一定影响。

风险控制措施：公司可以通过用新收票据入池置换保证金方式解除这一影响，资金流动性风险可控。

2、担保风险

公司以进入资产池的存单、票据等作质押，向合作银行申请开具银行承兑汇票用于支付供应商货款等经营发生的款项，随着质押票据的到期，办理托收解付，若票据到期不能正常托收，所质押担保的票据额度不足，导致合作银行要求公司追加担保。

风险控制措施：公司与合作银行开展资产池业务后，公司将安排专人与合作银行对接，建立资产池台账、跟踪管理，及时了解到期票据托收解付情况和安排公司新收票据入池，保证入池的票据的安全和流动性。

四、本次资产池业务涉及的担保情况

（1）被担保方名称：上海芦鸣网络科技有限公司

（2）成立日期：2017-12-15

（3）注册地址：上海市嘉定区真南路4268号2幢J3663室

（4）法定代表人：郑隆腾

（5）注册资本：13,691.100元人民币

（6）经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；市场调查（不含涉外调查）；市场营销策划；企业形象策划；办公服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；信息系统集成服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：互联网直播技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

（7）与上市公司存在的关联关系：上市公司全资子公司。

（8）被担保人最近一年又一期的财务数据如下：

指标	2023年12月31日（经审计）	2024年3月31日（未经审计）
资产总额（元）	716,165,053.91	684,882,961.60
负债总额（元）	492,173,885.92	452,026,371.50
或有事项涉及的总额（元）	0	0
净资产（元）	223,991,167.99	232,856,590.10

指标	2023年度（经审计）	2024年1-3月（未经审计）
营业收入（元）	2,027,629,738.01	475,258,630.29
利润总额（元）	48,474,954.29	7,784,431.36
净利润（元）	43,914,702.88	5,763,569.18

（9）资信情况：芦鸣网络是公司全资子公司，不是失信被执行人，信用状况良好。

（10）担保金额：由于芦鸣网络在资产池切分的额度不超过5,000万元，故公司本次为芦鸣网络提供担保的最高额度为不超过5,000万元。

五、董事会意见

董事会认为公司及子公司开展资产池业务，有利于减少公司资金占用，优化财务结构，提高资金利用率。在资产池内为全资子公司提供担保，是为了支持子公司的业务持续发展，解决其日常经营所需资金的需求，有利于满足其经营发展需要。子公司信用状况良好，且公司对子公司的业务管理和财务管理能够有效把控，故本次为全资子公司提供担保的财务风险处于公司可控的范围之内，不会损害公司及股东的利益。

六、监事会意见

公司开展资产池业务以及涉及担保的相关事项审议程序符合《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规的规定。被担保人为公司全资子公司及其下属公司，担保事项是为满足全资子公司及其下属公司正常经营的需要，有利于子公司及其下属公司的经营和发展。相关担保事项不存在损害公司及股东权益的情形。

七、截至信息披露日累计对外担保和逾期担保数量

公司及子公司累计对外担保额度为0元；公司对子公司及子公司之间已审批的担保额度合计人民币4.7亿元（含本次担保），占公司最近一期经审计的合并会计报表归属母公司净资产的14.44%。截至本公告日，公司对子公司及子公司之间累计担保余额为2.44亿元人民币，占公司最近一期经审计的合并会计报表归属母公司净资产的7.5%。除前述为公司子公司及子公司之间提供的担保外，公司及子公司没有为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，无逾期对外担保情况、涉及诉讼的担保或因担保被判决败诉而承担损失金额的情况。

特此公告。

上海姚记科技股份有限公司董事会
2024年4月29日

证券代码：002605　证券简称：姚记科技　公告编号：2024-033
债券代码：127104　债券简称：姚记转债

上海姚记科技股份有限公司关于为全资子公司及其下属公司提供担保的公告

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。

上海姚记科技股份有限公司（以下简称“公司”或“姚记科技”）于2024年4月28日召开第六届董事会第八次会议，审议通过了《关于为全资子公司及其下属公司提供担保的议案》，公司拟为全资子公司上海芦鸣网络科技有限公司（以下简称“芦鸣网络”）及其下属公司上海圣达际网络科技有限公司（以下简称“圣达际”）和上海洽尔网络科技有限公司（以下简称“恰尔网络”）向广东今日头条网络技术有限公司（以下简称“今日头条”）提供总额不超过1.2亿元人民币的连带责任担保。现将相关内容公告如下：

一、本次担保事项概述

鉴于芦鸣网络及其下属公司圣达际和恰