

依米康科技集团股份有限公司

关于 2020 年前三季度计提信用减值准备及核销资产的公告

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。

依米康科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 10 月 29 日召开第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于 2020 年前三季度计提信用减值准备及核销资产的议案》，具体内容如下：

一、本次计提信用减值准备及核销资产概述

（一）计提信用减值准备的情况

1、根据《企业会计准则》及公司会计政策、会计估计的相关规定，本着谨慎性原则，为真实反映公司的财务状况、资产价值及经营情况，公司对合并报表范围内截至 2020 年 9 月 30 日的各类资产进行了全面检查和减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，对可能发生减值损失的相关资产计提了信用减值损失。

2、本次计提信用减值准备的范围包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，计提 2020 年 1-9 月信用减值准备共计 39,774,487.26 元，转回应收账款坏账准备 950,000 元，明细如下：

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少数			期末数
			转回	核销	其他转出	
应收票据	66,803.20	-17,653.20				49,150.00
应收账款	204,708,195.25	34,874,153.13	950,000.00	357,200.00	21,270,532.14	217,004,616.24
其他应收款	16,529,629.26	4,918,783.32			1,056,501.77	20,391,910.81
长期应收款	45,824.33	-795.99			45,028.34	0.00
合计	221,350,452.04	39,774,487.26	950,000.00	357,200.00	22,372,062.25	237,445,677.05

注 1：本次计提信用减值准备计入的报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日。

注 2：应收账款、其他应收款、长期应收款其他转出系公司原全资子公司四川桑瑞思环

境技术工程有限公司（以下简称“桑瑞思”）报表因股权转让而转出。公司于 2020 年 6 月 5 日召开第四届董事会第十七次会议及第四届监事会第十二次会议、于 2020 年 6 月 30 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于转让全资子公司四川桑瑞思环境技术工程有限公司股权暨关联交易的议案》，公司将桑瑞思 100%股权转让给孙屹峥先生及孙好好女士。交易以 2020 年 4 月 30 日为基准日进行审计及评估，公司于 2020 年 4 月 30 日后不再将桑瑞思纳入合并范围。

（二）核销资产的情况

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，为真实反映公司财务状况和资产价值，公司对经营过程中部分无法收回的应收账款进行清理，并予以核销。本次核销的应收账款金额为 357,200 元，已全额计提坏账准备 357,200 元。

二、本次计提信用减值准备及核销资产对公司的影响

（一）本次计提信用减值准备 39,774,487.26 元，转回应收账款坏账准备 950,000 元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少 2020 年前三季度归属于母公司所有者净利润 38,106,256.02 元，相应减少 2020 年三季度末归属于母公司所有者权益 38,106,256.02 元。本次计提信用减值准备未经会计师事务所审计。

（二）本次核销的应收账款已全额计提坏账准备，不会对公司 2020 年及以前年度损益产生影响。本次核销资产未经会计师事务所审计。

三、信用减值准备计提具体情况说明

公司对应收票据、应收账款和其他应收款、长期应收款的期末数，按单独或组合进行减值测试，计提坏账准备，并计入当期损益。2020 年 1-9 月，公司共计提坏账准备 39,774,487.26 元，转回应收账款坏账准备 950,000 元，期末坏账准备余额为 237,445,677.05 元，明细如下表：

（一）应收票据坏账准备

单位：元

类别	期末金额	比例	期末坏账准备额	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	983,000.00	100.00%	49,150.00	5.00%
合计	983,000.00	100.00%	49,150.00	-

（二）应收账款坏账准备

单位：元

类别	期末金额	比例	期末坏账准备额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,842,199.00	0.70%	7,842,199.00	100.00%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,105,178,747.30	99.24%	208,502,417.24	18.87%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	660,000.00	0.06%	660,000.00	100.00%
合计	1,113,680,946.30	100.00%	217,004,616.24	-

上述公司“按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款”类别中，年初至本报告期末，公司对腾龙数据（北京）科技发展有限公司（以下简称“腾龙数据”）应收账款计提的坏账准备为 28,608,125.04 元，具体情况如下：

单位：元

资产名称	账面原值	本报告期计提	累计计提	本次计提依据	计提原因
应收账款-腾龙数据	206,502,175.66	28,608,125.04	51,557,519.20	按应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提	根据应收账款会计政策计提

（三）其他应收款坏账准备

单位：元

类别	期末金额	比例	期末坏账准备额	比例
整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	128,282,320.73	99.61%	19,891,910.81	15.51%
整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	500,000.00	0.39%	500,000.00	100.00%
合计	128,782,320.73	100.00%	20,391,910.81	-

（四）长期应收款坏账准备

长期应收款坏账准备计提-795.99 元，系公司原全资子公司桑瑞思报表计提，公司已于 2020 年 4 月 30 日后不再将桑瑞思纳入合并范围。

四、本次计提信用减值准备及核销资产的审批程序

本次计提信用减值准备及核销资产事项经公司第四届董事会第十九次会议及第四届监事会第十四次会议审议通过，独立董事发表了独立意见。

（一）董事会关于公司本次计提信用减值准备及核销资产的合理性说明

公司董事会认为：公司本次计提信用减值准备及核销资产事项符合《企业会

计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计谨慎性原则，依据充分，能够公允反映公司截止 2020 年 9 月 30 日的财务状况、资产价值及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性，董事会同意本次计提信用减值准备及核销资产。

（二）监事会意见

公司监事会认为：公司本次计提信用减值准备及核销资产，遵循了谨慎性原则，符合《企业会计准则》及公司资产实际情况，董事会就该事项的决策程序合法合规，本次计提信用减值准备及核销资产能够更加公允地反映公司的资产状况、财务状况及经营成果，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意本次计提信用减值准备及核销资产。

（三）独立董事意见

经认真审议公司《关于 2020 年前三季度计提信用减值准备及核销资产的议案》，我们认为：公司本次计提信用减值准备及核销资产符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合谨慎性原则，计提依据充分。计提信用减值准备及核销资产后，能更加客观公允地反映公司的资产状况和经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。董事会审议该事项的决策程序合法合规，不存在损害公司和股东，特别是中小股东利益的情形。我们同意公司《关于 2020 年前三季度计提信用减值准备及核销资产的议案》。

五、备查文件

- （一）第四届董事会第十九次会议决议；
- （二）第四届监事会第十四次会议决议；
- （三）独立董事关于 2020 年前三季度计提信用减值准备及核销资产的独立意见。

依米康科技集团股份有限公司董事会

2020 年 10 月 30 日