

证券代码：300047

证券简称：天源迪科

公告编号：2024-18

深圳天源迪科信息技术股份有限公司 关于 2023 年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳天源迪科信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）根据《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》及公司会计政策等相关规定的要求，基于谨慎性原则，为了更加真实、准确的反映公司的资产与财务状况，公司对 2023 年度各类资产进行资产减值测试，对发生资产减值损失的资产计提资产减值准备。

一、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

公司及下属子公司对 2023 年度末存在可能发生减值迹象的资产（范围包括各类应收款项、存货、固定资产、在建工程、长期股权投资、无形资产、商誉）进行全面清查和资产减值测试后，计提 2023 年度各项资产减值准备共计 107,543,479.64 元，详情如下表：

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他变动	转回	核销	
一、坏账准备	216,162,977.83	39,943,111.70	-1,062,882.81	6,437,069.65	140,009.80	248,466,127.27
应收账款坏账准备	203,502,847.82	37,447,214.74	-1,043,721.18	5,502,187.23	44,009.80	234,360,144.35
其他应收款坏账准备	9,380,725.19	2,419,324.96	-19,161.63	175,247.32	96,000.00	11,509,641.20
应收票据坏账准备	3,279,404.82	76,572.00		759,635.10	0	2,596,341.72
二、存货跌价准备	0	0			0	0

三、固定资产减值准备	0	0			0	0
四、长期股权投资减值准备	0	0			0	0
五、合同资产计提减值准备	5,337,369.00	2,342,051.70			0	7,679,420.70
六、商誉减值准备	8,535,821.97	65,258,316.24			0	73,794,138.21
合计	230,036,168.80	107,543,479.64	-1,062,882.81	6,437,069.65	140,009.80	329,939,686.18

二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

(一) 2023 年度公司计提应收账款坏账准备 37,447,214.74 元, 计提应收票据(商业承兑汇票)坏账准备 76,572.00 元, 计提其他应收款坏账准备 2,419,324.96 元; 计提合同资产减值准备 2,342,051.70 元; 计提商誉减值准备 65,258,316.24 元。本期转回的应收账款坏账准备 5,502,187.23 元。本期转回的其他应收账款坏账准备 175,247.32 元。本期转回的应收票据坏账准备 759,635.10 元。应收款项坏账准备的确认标准及计提方法为:

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元及以上的应收款项, 确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试表明未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%

3—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

(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判断依据	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(二) 商誉减值准备的确认标准及计提方法

本公司以被收购公司整体作为资产组组合进行资产减值测试，资产组组合的可收回金额依据其预计未来现金流量的现值估计，折现率采用能够反映资产组组合的当前市场货币时间价值和特定风险的税前利率。年末对本公司商誉进行减值测试，维恩贝特科技有限公司商誉的公允价值低于其账面价值需计提商誉减值准备 64,458,413.24 元，深圳市宝贝团商誉的公允价值低于其账面价值需计提商誉减值准备 799,903.00 元，其他公司商誉的公允价值均高于其账面价值，无需计提。故本次需计提商誉减值准备 65,258,316.24 元。

本次计提商誉减值准备已经北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

三、本次计提资产减值对公司的影响

公司本次计提资产减值准备金额总计107,543,479.64 元，使公司2023年度合并报表利润总额减少107,543,479.64元。

本次计提资产减值准备已经北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

五、董事会关于本次计提资产减值准备的合理性说明

公司计提资产减值准备事项，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，是基于谨慎性的原则，符合公司的实际情况，能公允的反映截止2023年12月31日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。

因此，同意本次计提资产减值准备事项。

六、审计委员会意见

审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备基于谨慎性原则作出，依据充分，计提资产减值准备后，能真实、公允的反应公司资产经营状况和财务状况，使公司会计信息更加真实可靠，更具合理性，符合公司及全体股东的整体利益，一致同意。

七、监事会意见

监事会一致认为：公司本次计提资产减值准备的决议程序合法，依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提后能更加公允地反映公司资产状况，一致同意。

八、重要提示

本次计提资产减值准备已经北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

九、备查文件

- 1、公司第六届董事会第十二次会议决议；
- 2、公司第六届监事会第十二次会议决议；
- 3、公司第六届董事会审计委员会会议记录。

深圳天源迪科信息技术股份有限公司

董事会

2024年3月30日