

证券代码：000909

证券简称：ST 数源

公告编号：2024-075

数源科技股份有限公司 关于计提和转回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。

数源科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 8 月 29 日召开的第九届董事会第三次会议审议通过了《关于计提和转回资产减值准备的议案》，现将相关情况公告如下：

一、计提和转回资产减值准备概况

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对截至 2024 年 6 月 30 日的各类资产进行了全面清查，通过分析、评估和测试，基于谨慎性原则，对 2024 年 1-6 月可能发生资产减值损失的相关资产计提和转回减值准备，具体情况如下表：

单位：万元

类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	收回/转回	转销/处置	其他	
信用减值准备	29,556.84	2,267.63	-	13,736.30	-	-	18,088.17
合同资产减值准备	245.38	-46.85	-	5.52	-	-	193.01
存货跌价准备	12,278.82	9.78	-	-	593.86	-	11,694.74
固定资产减值准备	193.97	2.90	-	-	21.39	-	175.48
合计	42,275.01	2,233.46	-	13,741.82	615.25	-	30,151.40

二、本次计提和转回资产减值准备的具体说明

1、计提坏账准备

(1) 资产负债表日，本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据，确定组合的依据如下：

1) 应收票据具体组合及计量信用损失的方法：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行及财务公司
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

2) 应收账款具体组合及计量信用损失的方法：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
低信用风险组合	应收数源科技股份有限公司合并报表范围内关联方款项、应收政府部门款项

3) 应收款项融资具体组合及计量信用损失的方法：

组合名称	确定组合的依据
国内信用证、银行承兑组合	信用风险等级较低的银行

4) 其他应收款具体组合及计量信用损失的方法：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1)应收政府部门款项（除暂存政府部门质保金类款项外）； (2)应收政府补助款； (3)应收出口退税款。
关联方组合	应收数源科技股份有限公司合并报表范围内关联方款项

5) 合同资产具体组合及计量信用损失的方法：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

组合名称	确定组合的依据
低信用风险组合	应收数源科技股份有限公司合并报表范围内关联方款项、应收政府部门款项

根据上述方法，2024年半年度应收账款、其他应收款计提信用减值准备2,267.63万元，因收回应收款项冲回信用减值准备13,736.30万元；2024年半年度合同资产计提资产减值准备-46.85万元，因收回合同资产冲回资产减值准备5.52万元。

2、计提存货跌价准备

资产负债表日，本公司对存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

公司对截至2024年6月30日的存货进行相应减值测试，2024年半年度计提9.78万元，转销/处置存货跌价准备593.86万元。

3、计提长期资产减值准备

本公司长期资产包括：长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产。

资产负债表日，本公司对长期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。

公司对截至2024年6月30日的固定资产进行相应减值测试，2024半年度计提2.90万元，转销/处置固定资产减值准备21.39万元。

三、本次计提和转回资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备合计2,233.46万元，收回/转回13,741.82万元，转销/处置615.25万元。本次计提和转回资产减值准备对2024半年度利润表影响数合计为增加利润12,123.61万元，主要系本期计提资产减值准备合计2,233.46万元，转回、转销、处置等减少减值准备14,357.07万元。

四、董事会审计委员会关于计提和转回资产减值准备的说明

公司对2024年1-6月计提和转回资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》

和公司相关会计政策的规定，计提和转回资产减值准备依据充分，符合公司资产现状。上述计提和转回资产减值准备基于谨慎性原则，有助于更加公允地反映截至2024年6月30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具有合理性。

五、监事会关于公司计提和转回资产减值准备的审核意见

公司对2024年1-6月计提和转回资产减值准备，符合公司的实际情况和相关政策规定，公司董事会就该事项的决策程序符合相关法律、法规和《公司章程》等规定，计提和转回上述资产减值准备能够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。监事会同意上述计提和转回资产减值准备。

特此公告。

数源科技股份有限公司董事会

2024年8月31日