

依米康科技集团股份有限公司**关于转回部分应收账款坏账准备的公告**

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。

依米康科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）之全资子公司四川依米康龙控软件有限公司（以下简称“依米康龙控”）于近日收到腾龙数据支付的公司应收账款 5,000 万元，公司按照《企业会计准则》拟转回部分应收账款坏账准备，具体情况公告如下：

一、前次计提信用减值准备情况

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，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，对可能发生减值损失的相关资产计提了信用减值损失，详见公司于 2020 年 10 月 30 日披露的《关于 2020 年前三季度计提信用减值准备及核销资产的公告》（公告编号：2020-073）；经初步测算，公司对合并报表范围内截至 2020 年 12 月 31 日的各类资产计提的减值准备进行了预估，详见公司于 2021 年 1 月 30 日披露的《2020 年度业绩预告》（公告编号：2021-006）。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司对腾龙数据应收账款余额为 20,963.14 万元，累计计提 5,430.05 万元坏账准备。具体情况如下：

单位：万元

资产名称	账面原值	2020 年度计提	累计计提	计提依据	计提原因
应收账款-腾龙数据	20,963.14	3,135.11	5,430.05	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

注：2020 年度相关减值测试尚在进行中，最终减值准备计提的金额将由公司聘请的审计机构进行审计后确定。

二、本次转回部分应收账款坏账准备情况

自公司于 2021 年 2 月 5 日披露《关于转回部分应收账款坏账准备的公告》（公告编号：2021-007）后，依米康龙控于近日再次收到腾龙数据支付的公司应

收账款 5,000 万元，经测试，公司按照《企业会计准则》拟转回应收账款坏账准备 1,500 万元；自 2021 年 1 月 1 日至今，公司累计收到腾龙数据支付的公司应收账款 10,000 万元，累计拟转回应收账款坏账准备 3,000 万元，具体金额尚需会计师事务所审计。

三、本次转回部分应收账款坏账准备的确认标准及会计处理方法

公司根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》和公司会计政策的相关规定，基于应收账款的信用风险特征，将应收款项划分为不同组合，根据历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，估计预期信用损失率，于资产负债表日在组合基础上按照预期信用损失法对公司应收款项计提坏账准备，计提或转回的损失准备计入当期损益。

四、转回部分应收账款坏账准备对公司的影响

（一）本次转回对公司的影响

本次拟转回应收账款坏账准备金额 1,500 万元。考虑所得税影响后，将增加 2021 年一季度归属于母公司所有者净利润约 1,275 万元。

（二）2021 年度累计转回对公司的影响

2021 年 1 月 1 日至今，公司收到腾龙数据支付的公司应收账款合计 10,000 万元，累计拟转回应收账款坏账准备 3,000 万元。考虑所得税影响后，将增加 2021 年一季度归属于母公司所有者净利润合计约 2,550 万元。

上述转回应收账款坏账准备事项符合《企业会计准则》和公司会计制度的规定，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

转回应收账款坏账准备金额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。

特此公告。

依米康科技集团股份有限公司董事会

2021 年 2 月 8 日