

旗天科技集团股份有限公司 关于 2022 年度计提减值准备及资产核销的公告

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。

一、本次计提减值准备及资产核销概述

1、本次计提减值准备概述

依据《企业会计准则》及旗天科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）会计政策相关规定，本着谨慎性原则，公司对合并报表范围内的 2022 年末应收账款、其他应收款、存货、固定资产、长期股权投资、无形资产、商誉等资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需计提减值准备的资产项目。具体为：

单位：元

项目	本期计提减值准备和冲回信用减值损失金额	上期计提减值准备和冲回信用减值损失金额
应收账款信用减值损失	392,118.91	-4,680,518.46
其他应收款信用减值损失	-1,558,113.89	-603,547.82
存货跌价损失	5,455,215.03	3,714,491.41
固定资产减值损失		2,919,819.88
无形资产减值损失		3,158,318.57
商誉减值损失		341,416,240.93
合计	4,289,220.05	345,924,804.51

2、资产核销概述

根据《企业会计准则》、《企业资产损失所得税税前扣除管理办法》等相关规定，为真实客观反映公司财务状况，公司拟对截至 2022 年 12 月 31 日催收无结果的应收账款和其他应收款进行核销，金额共计 3,828,314.86 元。

本次申请核销的坏账形成主要原因为欠款客户公司注销和不合作客户经公司尝试过多种渠道催收，但无结果，确认无法收回，因此对上述款项进行核销。

二、本次计提减值准备的确认标准及计提方法

本次计提的减值准备为应收款项信用减值损失准备、其他应收款信用减值损失准备、存货跌价准备。

1、2022 年度公司计提应收款项信用减值损失准备 392,118.91 元，应收款项计量损失准备的方法为：

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：银行类客户

应收账款组合 2：非银行类客户

对于划分为组合的应收账款，本/公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

2、2022 年度公司冲回或转回其他应收款信用减值损失准备 1,558,113.89 元。对于其他应收款等金融资产，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- （1）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- （2）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- （3）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- （4）债务人所处的法律、监管、市场、经济或技术环境是否发生显著不利变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内公司往来款

其他应收款组合 2：业务结算款

其他应收款组合 3：押金及保证金

其他应收款组合 4：备用金

其他应收款组合 5：代垫款、暂付款

3、2022 年度公司计提存货跌价准备 5,455,215.03 元，存货跌价准备的计提方法为：

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：1) 产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；2) 为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。3) 持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

三、本次计提减值准备及坏账核销对公司的影响

本次计提减值准备减少公司 2022 年度利润总额 4,289,220.05 元。本次核销的应收款项坏账已计提坏账准备，对公司本年度利润和其他财务指标无重大影响，符合会计准则和相关政策要求和公司的实际情况，不涉及公司关联方，不存在损害公司和股东利益的情形。

四、其他说明

本次计提减值准备及资产核销事项已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

特此公告。

旗天科技集团股份有限公司董事会

2023年4月27日