

## 旗天科技集团股份有限公司 关于 2023 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

旗天科技集团股份有限公司（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》和公司相关会计政策等规定，为真实、准确、客观地反映公司财务状况、资产价值及经营成果，对截至 2023 年 12 月 31 日各类资产进行了全面清查和减值测试，对各项资产减值的可能性进行了评估和分析，对存在减值迹象的资产计提减值准备。具体为：

项目	2023 年计提减值准备金额（元）
应收账款信用减值损失	6,447,899.21
其他应收款信用减值损失	248,743.38
存货跌价损失	5,888,642.00
商誉减值损失	425,922,902.52
合计	<b>438,508,187.11</b>

#### 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 2023 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 4,317,765.05 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账款信用减值损失准备、其他应收款信用减值损失准备、存货跌价准备和商誉减值准备。

1、2023 年度公司计提应收账款信用减值损失准备 6,447,899.21 元，计提其他应收款信用减值损失准备 248,743.38 元。应收款项计量损失准备的方法为：

公司对以摊余成本计量的金融资产、财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。除单项计提坏账准备的上述应收款项外，公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。公司对应收账款、其他应收款计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	银行类客户、非银行类客户	客户类型
其他应收款	账龄组合、业务结算款、业绩补偿款、押金保证金及备用金	款项性质

2、2023 年度公司计提存货跌价准备 5,888,642.00 元。存货跌价准备的计提方法为：

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 3、2023 年度公司计提商誉减值准备 425,922,902.52 元。

商誉减值准备的确认标准和计提方法为：本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

公司对江苏小旗欧飞科技有限公司资产组在 2023 年 12 月 31 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，以上海科东资产评估有限公司出具的沪科东评报字（2024）第 1030 号《旗天科技集团股份有限公司拟对并购江苏小旗欧飞科技有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果为参考依据，经减值测试，本次计提商誉减值准备 379,209,000.18 元。

公司对上海旗计智能科技有限公司资产组在 2023 年 12 月 31 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，以上海科东资产评估有限公司出具的沪科东评报字（2024）第 1029 号《旗天科技集团股份有限公司拟对并购上海旗计智能科技有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果为参考依据，经减值测试，本次计提商誉减值准备 38,320,059.44 元。

公司对上海合晖保险经纪有限公司资产组在 2023 年 12 月 31 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，以上海科东资产评估有限公司出具的沪科东评报字（2024）第 1028 号《旗天科技集团股份有限公司拟对并购上海合晖保险经纪有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值的资产评估报告》的评估结果为参考依据，经减值测试，本次计提商誉减值准备 8,393,842.90 元。

### 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 2023 年度利润总额 438,508,187.11 元，并相应减少公司报告期期末的资产净值。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、本次计提减值准备的审批程序及审核意见

1、2024 年 4 月 19 日，公司第六届董事会审计委员会第五次会议审议通过了《关于 2023 年度计提减值准备及资产核销的议案》，公司本次计提减值准备及资产核销事项符合《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，计提后能够更加公允地反映公司的资产状况及经营成果，同意公司 2023 年度计提减值准备及资产核销事项并提交董事会审议。

2、2024 年 4 月 22 日，公司第六届董事会第六次会议审议通过了《关于 2023 年度计提减值准备及资产核销的议案》，公司本次计提减值准备及资产核销事项符合《企业会计准则》等相关规定，公允地反映了公司财务状况、资产价值及经营成果。

3、2024 年 4 月 22 日，第六届监事会第四次会议审议通过了《关于 2023 年度计提减值准备及资产核销的议案》。公司本次计提减值准备及资产核销事项符合《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，符合公司资产及经营的实际情况，计提后能够更加公允地反映公司的资产状况及经营成果，决议程序合法，不存在损害公司和股东利益的情形。同意公司 2023 年度计提减值准备及资产核销事项。

## 五、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

2024年4月24日