

南京通达海科技股份有限公司 关于 2023 年度计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产 的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

南京通达海科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 18 日召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于 2023 年度计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产的议案》，具体情况如下：

一、本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产情况概述

（一）本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产的原因

根据《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》《企业会计准则》和公司的有关规定，为真实、准确反映公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司对截至 2023 年 12 月 31 日合并报表中各类资产进行了全面清查，对各项资产是否存在减值进行评估和分析，对存在减值迹象的资产计提相应减值准备。同时，对公司部分确已无法收回的应收账款进行清理，并予以核销。

（二）本次计提信用减值准备和资产减值准备的资产范围、总金额、拟计入的报告期间

公司及下属子公司对 2023 年末存在可能发生减值迹象的资产进行了充分的清查和减值测试后，2023 年度计提各项减值准备合计人民币 9,046,074.86 元，具体情况如下：

减值类型	项目	2023 年度计提金额（元）
资产减值准备	长期股权投资减值损失	2,445,293.16
	合同资产减值损失	327,451.23
信用减值损失	应收账款信用减值损失	5,789,070.79
	其他应收款信用减值损失	484,259.68
合计		9,046,074.86

本次计提的资产减值准备计入的报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，公司本次计提的各项减值准备已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

（三）核销资产的资产范围和总金额

2023 年度核销资产合计人民币 1,569,221.15 元，具体情况如下：

项目	2023 年度核销金额（元）	核销原因
应收账款	1,569,221.15	合同决算调减款项
合计	1,569,221.15	-

（四）本次计提资产减值准备和核销资产的审批程序

本次计提资产减值准备和核销资产事项已经公司第二届董事会第十次会议、第二届监事会第八次会议审议通过。董事会审计委员会对本事项做了合理性的说明。本次计提减值准备和核销资产事项无需提交公司股东大会审议批准。

二、本次计提资产减值准备的具体说明

（一）本次计提信用减值准备和资产减值准备的依据

1. 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算资产减值损失
合同资产——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算

2. 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二）本次计提信用减值准备和资产减值准备对公司的影响

1. 公司根据《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定，结合公司实际情况计提减值准备，体现了会计谨慎性原则，能够更加真实、公允地反映公司截止2023年12月31日的财务状况、资产状况以及2023年度经营成果。

2. 本次计提信用减值准备和资产减值准备将减少公司利润总额 9,046,074.86 元。本次计提信用减值准备和资产减值准备事项，符合《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定。

三、董事会审计委员会关于计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产的

说明

公司董事会审计委员会认为：公司本次基于谨慎性原则，严格按照《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定对截止 2023 年 12 月 31 日合并报表范围内相关资产计提信用及资产减值准备，依据充分。本次计提减值准备及核销后，能更加真实、准确地反映公司的资产状况、财务状况和经营成果，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。因此，同意公司本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产并同意提交公司第二届董事会第十次会议审议。

四、董事会关于计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产的说明

公司董事会认为：公司本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产事项遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。计提减值准备及核销资产后，能更加公允地反映公司资产状况和经营成果，公司的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

五、监事会关于计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产的说明

公司监事会认为：本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产事项，符合《企业会计准则》的相关规定，审批程序符合《公司章程》和有关法律法规的规定，本次计提减值准备及核销资产后能够更加真实地反映公司的资产状况。

六、备查文件

1. 第二届董事会第十次会议决议；
2. 第二届监事会第八次会议决议；
3. 第二届董事会审计委员会 2024 年第二次会议决议。

特此公告。

南京通达海科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 22 日