

证券代码：301313

证券简称：凡拓数创

公告编号：2024-046

广州凡拓数字创意科技股份有限公司

关于 2023 年度计提资产减值准备、信用减值损失及资产核销的公告

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。

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》等相关规定，以 2023 年 12 月 31 日为基准日，广州凡拓数字创意科技股份有限公司（以下简称“公司”）对公司及其下属子公司进行资产减值测试，并计提资产减值准备和信用减值损失，本年共计提减值准备 5122.25 万元；同时，按照《企业会计准则》及公司相关会计政策等规定，为了客观、公允地反映公司财务状况和资产价值，对公司部分无法收回的往来款项进行核销，核销金额共计 156.53 万元。现将具体情况公告如下：

一、本次计提信用减值损失、资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对合并范围内截至 2023 年 12 月 31 日可能发生减值损失的各类资产进行了减值测试，本次计提信用减值准备 4503.83 万元，计提资产减值准备 618.42 万元，金额合计 5122.25 万元，具体如下：

1、计提信用减值损失、资产减值准备

经公司对截至 2023 年 12 月 31 日存在可能发生减值迹象的资产（范围包括应收账款、其他应收款、存货、固定资产、无形资产、商誉等）进行全面清查和资产减值测试后，对各项资产会否存在减值进行评估和分析，公司本次计提 2023 年信用减值准备及资产减值准备共计 5122.25 万元，详情如下表：

项目	金额（元）
一、信用减值准备	45,038,291.95
其他：应收账款坏账准备	44,862,160.22
其他应收款坏账准备	428,131.73
应收票据坏账准备	252,000.00
二、资产减值准备	6,184,199.69
其中：存货跌价准备	754,893.70
合同资产坏账准备	5,115,618.95
商誉减值准备	313,687.04
合计	51,222,491.64

2、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备事项，真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况。

上述计提资产减值准备减少本年利润总额 5122.25 万元。

二、本次资产核销情况

1、本次核销部分应收款项情况如下表：

项目	金额（元）
一、应收账款	1,555,329.99

二、其他应收款	10,000.00
合计	1,565,329.99

2、本次核销部分应收款项对公司的影响

本次计提资产减值准备事项，真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况。

上述核销的应收款项多数前期已全额计提了坏账准备，不会对公司 2023 年度损益产生重大影响。

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市规范运作》《公司章程》等相关规定，本次计提减值事项无需提交公司董事会或股东大会审议，不涉及关联方和关联交易。

特此公告。

广州凡拓数字创意科技股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 26 日