

证券代码：002313

证券简称：日海智能

公告编号：2021-013

日海智能科技股份有限公司 关于 2020 年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

为了真实、准确地反映公司 2020 年度的财务状况和经营成果，日海智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）依据《企业会计准则》以及公司相关会计政策的规定，经过对存货、商誉、固定资产、应收款项、其他应收款等各项资产进行全面清查和分析测试，公司 2020 年度需计提资产减值准备总额预计为 23,712.03 万元。根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

（一）本次计提资产减值准备的原因

公司本次计提资产减值准备是依据《企业会计准则》和公司会计政策的有关规定，公司在资产负债表日 2020 年 12 月 31 日对存货、商誉、固定资产、应收款项、其他应收款等资产进行了充分的评估和分析，本着谨慎性原则，拟对可能发生资产减值损失的相关资产计提减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的资产范围和金额

本次拟计提的各项资产减值准备总计 23,712.03 万元，明细如下表：

资产名称	2020 年度拟计提资产减值准备金额（万元）	占 2019 年度经审计归属于上市公司股东的净利润的比例
存货	5,791.09	74.12%
商誉	7,591.47	97.16%
固定资产	1,312.26	16.79%
应收账款	5,905.43	75.58%
其他应收款	3,111.79	39.83%

合计	23,712.03	303.47%
----	-----------	---------

二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1、本次计提存货跌价准备的情况说明

2020 年度公司计提存货跌价准备 5,791.09 万元，占公司 2019 年度经审计的归属于母公司股东的净利润的比例为 74.12%。具体情况说明如下：

资产名称	存货
账面余额（万元）	292,321.14
资产可收回金额（万元）	279,828.27
资产减值准备金额（万元）	12,492.87
资产可收回金额的计算过程	期末按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 1 号-存货》
本次计提金额（万元）	5,791.09
计提原因	市场发展，产品更新迭代，电子类产品市场可变现价值减少，低于成本价。

2、本次商誉减值准备的情况说明：

2020 年度公司计提商誉减值准备 7,591.47 万元，占公司 2019 年度经审计的归属于母公司股东的净利润的比例为 97.16%。

资产名称	商誉
账面原值（万元）	58,910.52
资产可收回金额（万元）	45,021.00
资产减值准备金额（万元）	13,889.52
资产可收回金额的计算过程	对包含商誉的相关资产组或者资产组组合（固定资产和无形资产）进行减值测试，对于存在减值迹象的，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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值

	部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则—资产减值》、《会计监管风险提示第8号—商誉减值》
本次计提金额(万元)	7,591.47
计提原因	报告期内,控股子公司龙尚科技因公司资源调整、市场竞争等原因业绩未达预期。报告期末,公司对龙尚科技商誉进行减值测试,本期计提商誉减值准备5,463.84万元。 报告期内,重庆平湖受行业宏观经济环境及市场竞争加剧的影响,业绩未达预期,根据财政部《企业会计准则》及中国证监会发布的《会计监管风险提示第8号—商誉减值》要求,公司对收购重庆平湖的商誉账面价值进行了减值测试,预计本期计提的商誉减值额为1,072.17万元。 报告期内受全球疫情的影响,监狱系统基于卫生安全考虑对外部人员参与的施工建设投资力度放缓,在上述特殊情况下,子公司日海云监经营状况未达预期,存在不能实现预期效益的风险。公司根据财政部《企业会计准则》及中国证监会发布的《会计监管风险提示第8号—商誉减值》对收购该公司的商誉进行了初步的减值测试,预计本期计提的商誉减值额为1,055.46万元。

3、应收账款坏账准备

2020年度公司计提应收账款坏账准备5,905.43万元,占公司2019年度经审计的归属于母公司股东的净利润的比例为75.58%。具体情况说明如下:

资产名称	应收账款
账面余额(万元)	194,087.62
资产可收回金额(万元)	174,901.73
资产减值准备金额(万元)	19,185.88
资产可收回金额的计算过程	对于个别信用风险特征明显不同,已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,公司逐笔按照预期信用损失进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失;类似信用风险特征的金融资产组合,是基于所有合理有依据的信息,包括前瞻性信

	息，对坏账准备的计提比例进行估计。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
本次计提金额（万元）	5,905.43
计提原因	受疫情和宏观经济放缓影响，公司下游客户回款速度放缓，由于部分应收款项账龄随之逐年增长，对应整个存续期预期信用损失率有所增加。同时，部分客户信用状况恶化，公司对个别应收账款进行了减值测试。公司基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，本期计提的坏账准备。

4、其他应款坏账准备

2020 年度公司计提其他应收款坏账准备 3,111.79 万元，占公司 2019 年度经审计的归属于母公司股东的净利润的比例为 39.83%。具体情况说明如下：

资产名称	其他应收款
账面余额（万元）	44,166.65
资产可收回金额（万元）	38,869.25
资产减值准备金额（万元）	5,297.40
资产可收回金额的计算过程	对于个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的其他应收款项，公司逐笔按照预期信用损失进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失；类似信用风险特征的金融资产组合，是基于所有合理有依据的信息，包括前瞻性信息，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，对坏账准备的计提比例进行估计。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第8号--资产减值》
本次计提金额（万元）	3,111.79
计提原因	主要是工程项目履约保证金账龄较长。

三、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的资产主要为存货、商誉、固定资产、应收账款、其他应收款，计提减值准备金额为 23,712.03 万元，其中计提存货减值准备金额 5,791.09 万元、商誉减值准备金额 7,591.47 万元、固定资产减值准备金额 1,312.26 万元、应收账款减值准备金额 5,905.43 万元、其他应收款减值准备金额 3,111.79 万元。预计

本次计提减值准备金额占公司 2019 年度归属于上市公司股东的净利润的比例为 303.47%。本次计提资产减值准备后，公司合并报表 2020 年度归属于母公司所有者的净利润将减少 23,661.96 万元，合并报表归属于母公司所有者权益将减少 23,661.96 万元。

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，依据充分。计提资产减值准备能够更加公允地反映公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

公司本次计提的资产减值准备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。

日海智能科技股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 15 日