

证券代码：002313

证券简称：日海智能

公告编号：2024-022

## 日海智能科技股份有限公司 关于计提资产减值准备公告

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。

根据《企业会计准则》和公司会计政策的有关规定，为客观、准确地反映公司的资产价值和财务状况，公司基于谨慎性原则，对公司各类资产进行了全面检查和减值测试。经测试，对公司截至 2023 年 12 月 31 日合并报表范围内的有关资产计提相应的减值准备。根据深圳证券交易所《深圳证券交易所股票上市规则（2023 年 8 月修订）》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》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）计提资产减值准备情况

根据《企业会计准则》和公司会计政策的有关规定，为客观、准确地反映公司的资产价值和财务状况，公司基于谨慎性原则，对公司各类资产进行了全面检查和减值测试。经测试，拟对公司截至 2023 年 12 月 31 日合并报表范围内的有关资产计提相应的减值准备，计提 2023 年度各项资产减值损失合计 17,253.04 万元，具体明细如下：

单位：万元

项目		2023 年计提金额
信用减值损失	应收票据坏账损失	170.63
	应收账款坏账损失	2,893.94
	其他应收款坏账损失	2,732.32
	一年内到期的非流动资产坏账损失	1,088.13
	长期应收款坏账损失	3,724.18
	<b>信用减值损失小计</b>	<b>10,609.20</b>
资产减值损失	存货跌价损失	4,318.92
	合同资产减值损失	-123.31
	无形资产减值损失	62.91
	商誉减值损失	2,385.32
	<b>资产减值损失小计</b>	<b>6,643.84</b>
<b>减值损失合计</b>		<b>17,253.04</b>

## （二）本次计提资产减值准备的具体说明

公司本次计提资产减值准备的资产项目主要为应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、存货等，本次计提的各项资产减值准备具体情况如下：

### 1、应收票据坏账准备

本报告期公司计提应收票据坏账准备 170.63 万元，具体情况说明如下：

资产名称	应收票据
账面余额（万元）	8,441.03
资产可收回金额（万元）	8,270.40
资产减值准备金额（万元）	170.63
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票据，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）	170.63
计提原因	公司对期末持有承兑人为信用风险较大的付款人的商业承兑汇票，按应收账款的账龄区间计提减值。

### 2、应收账款坏账准备

本报告期公司计提应收账款坏账准备 2,893.94 万元，具体情况说明如下：

资产名称	应收账款
账面余额（万元）	174,838.07
资产可收回金额（万元）	116,640.82
资产减值准备金额（万元）	58,197.25
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）	2,893.94
计提原因	公司部分客户因经营发展受阻，信用状况恶化、款项逾期严重，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，本期计提坏账准备。

### 3、其他应收款坏账准备

本报告期公司计提其他应收款坏账准备 2,732.32 万元，具体情况说明如下：

资产名称	其他应收款
账面余额（万元）	33,641.75
资产可收回金额（万元）	20,478.98
资产减值准备金额（万元）	13,162.77
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）	2,732.32
计提原因	公司结合应收款项政策，依据账龄、预计信用风险、单项金额是否重大等因素计提相关减值

### 4、一年内到期的非流动资产减值准备

本报告期公司计提一年内到期的非流动资产减值准备 1,088.13 万元，具体情况

说明如下：

资产名称	一年内到期的非流动资产
账面余额（万元）	4,907.05
资产可收回金额（万元）	3,745.43
资产减值准备金额（万元）	1,161.62
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，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）	1,088.13
计提原因	公司子公司日海通信服务有限公司本期与中国电信股份有限公司喀什分公司就新疆喀什地区公安监控线路工程项目的应收账款回款签订补充协议，协议约定中国电信股份有限公司喀什分公司在2023年至2027年间分期向公司支付货款。公司对此按分期收款进行会计处理，并按原应收账款账龄连续计算长期应收款（含一年内到期的非流动资产）的坏账准备。

#### 5、长期应收款减值准备

本报告期公司计提长期应收款减值准备 3,724.18 万元，具体情况说明如下：

资产名称	长期应收款
账面余额（万元）	22,984.18
资产可收回金额（万元）	19,214.88
资产减值准备金额（万元）	3,769.30
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，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）	3,724.18
计提原因	公司子公司日海通信服务有限公司本期与中国电信股份有限公司喀什分公司就新疆喀什地区公安监控线路工程项目的应收账款回款签订补充协议，协议约定中国电信股份有限公司喀什分公司在 2023 年至 2027 年间分期向公司支付货款。公司对此按分期收款进行会计处理，并按原应收账款账龄连续计算长期应收款坏账准备。

## 6、存货跌价准备

本报告期公司计提存货跌价准备 4,318.92 万元，具体情况说明如下：

资产名称	存货
账面余额（万元）	61,070.53
资产可收回金额（万元）	39,401.96
资产减值准备金额（万元）	21,668.57
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）	4,318.92
计提原因	期末根据存货市场可变现情况，对于可变现净值低于相关成本费用部分计提跌价。

## 7、无形资产减值准备

本报告期公司计提无形资产减值准备 62.91 万元，具体情况说明如下：

资产名称	无形资产
账面余额（万元）	75,395.64
资产可收回金额（万元）	32,121.18
资产减值准备金额（万元）	4,897.63
资产可收回金额的计算过程	资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者
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）	62.91

计提原因	期末公司对使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；
------	--

#### 8、商誉减值准备的情况说明：

本报告期公司计提商誉减值准备 2,385.32 万元，具体情况如下：

资产名称	商誉
账面原值（万元）	59,915.16
资产可收回金额（万元）	22,507.18
资产减值准备金额（万元）	37,407.98
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）	2,385.32
计提原因	报告期内，受行业宏观经济环境及市场竞争加剧的影响，相关收购子公司的经营利润低于形成商誉时的预期，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，公司对收购芯讯通的商誉账面价值进行了减值测试，对商誉资产组可回收金额低于资产组账面价值部分计提了资产减值准备。

#### 二、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司报告期对应收账款、其他应收款、长期应收款、存货、无形资产、商誉等计提减值准备，对 2023 年公司经营成果的影响，减少合并报表利润总额 17,253.04 万元。

公司本次计提资产减值准备是出于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司会

计政策的相关规定，依据充分、程序合法，本次计提资产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。

特此公告。

日海智能科技股份有限公司

董事会

2024年3月29日