

证券代码：300112
债券代码：123112

证券简称：万讯自控
债券简称：万讯转债

公告编号：2024-061

深圳万讯自控股份有限公司 关于2024年半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。

深圳万讯自控股份有限公司（以下简称“公司”）第六届董事会审计委员会第四次会议及第六届董事会第七次会议审议通过了《关于2024年半年度计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

一、2024年半年度计提减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

为真实反映公司截止2024年06月30日的资产状况及经营情况，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，公司对2024年06月30日存货、应收款项、长期资产等资产进行了清查，对各类存货的可变现净值、应收款项回收的可能性等进行了充分的评估和分析，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围和金额

本着谨慎性原则，公司对2024年06月30日存在可能发生资产减值迹象的资产，范围包括存货、应收款项、长期资产等进行减值测试。经过全面清查和测试，公司本期计提减值准备560.02万元，详情如下表：

单位：人民币/万元

项目	金额
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-179.87
应收票据坏账损失	10.91
应收账款坏账损失	-147.47
其他应收款坏账损失	-43.31

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-380.15
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-391.64
合同资产减值损失	11.48
合计	-560.02

注：上述表格部分合计数与各明细数相加之和在尾数上如有差异，系小数点四舍五入所致。

二、计提减值准备具体事项说明

1、应收款项坏账损失及合同资产减值损失

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。公司本期计提应收账款及合同资产坏账、核销款项具体如下表：

单位：人民币/万元

项目	期初数	本期增加 计提	本期减少			期末数
			转（收） 回	核（转） 销	其他	
坏账准备-应收票据	33.16		10.91			22.25
坏账准备-应收账款	5,452.30	147.47		73.88	-0.08	5,525.98
坏账准备-其他应收账款	196.11	43.31			-0.01	239.43
坏账准备-合同资产	159.28		11.48			147.79

注：上述表格部分合计数与各明细数相加之和在尾数上如有差异，系小数点四舍五入所致。

2、存货跌价损失及合同履约成本减值损失

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，资产负债表日按成本与可变现

净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。公司本期计提存货跌价准备具体如下：

单位：人民币/万元

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,839.20	325.16				2,164.36
库存商品	201.28	66.47		4.42		263.34
小计	2,040.48	391.64		4.42		2,427.70

注：上述表格部分期末数或合计数与各明细数加减计算之和在尾数上如有差异，系小数点四舍五入所致。

三、对公司财务状况和经营成果的影响

本次计提资产减值准备，将减少2024年半年度合并报表利润总额560.02万元。

上述数据未经会计师事务所审计，均已体现在2024年半年度报告中。

四、本次计提资产减值准备的审核意见

1、董事会审计委员会审核意见

公司董事会审计委员会对《关于公司2024年半年度计提资产减值准备的议案》审议后认为，公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提资产减值准备依据充分，符合公司资产现状。本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，有助于更加公允地反映截至2024年06月30日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。

2、董事会关于本次计提资产减值准备的合理性说明

2024年8月23日，公司召开第六届董事会第七次会议审议通过了《关于2024年半年度计提资产减值准备的议案》。董事会认为，公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》等相关规定及公司资产实际情况，体现了会计谨慎性原则，本次计提资产减值准备后，财务报告能更加公允地反映公司的资产状况，有助于提供更加真实、可靠的会计信息，同意本次计提资产减值准备事项。

3、监事会的审核意见

经审核，监事会认为：公司本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》及公司相关会计制度的有关规定，审批程序合法，资产减值准备计提公允、合理，符合公司实际情况。因此，监事会同意本次资产减值准备的计提。

五、备查文件

- 1、第六届董事会第七次会议决议；
- 2、第六届监事会第五次会议决议；
- 3、第六届董事会审计委员会第四次会议决议。

特此公告。

深圳万讯自控股份有限公司

董事会

2024年8月27日