

证券代码：300771

证券简称：智莱科技

公告编号：2024-039

深圳市智莱科技股份有限公司

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。

深圳市智莱科技股份有限公司（以下简称“公司”）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，基于谨慎性原则，为了真实、准确的反映公司财务状况及资产价值，对截至 2024 年 6 月 30 日合并报表范围内相关资产计提减值准备。现将相关情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，为更加客观、公正地反映公司的财务状况和资产价值，基于谨慎性原则，公司对合并报表范围内截至 2024 年 6 月 30 日的各类资产进行了全面检查和减值测试，并对其中存在减值迹象的资产相应计提了减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额公司对截至 2024 年 6 月 30 日存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，计提各项资产减值准备合计 4,016,249.73 元，具体明细如下：

单位：元

项目	本期计提
1. 信用减值准备	
其中：应收账款-坏账准备	786,733.52
其他应收款-坏账准备	31,674.63
2. 资产减值准备	
其中：存货跌价准备	3,127,457.99
合同资产减值准备	70,383.59
合计	4,016,249.73

注：以上数据未经审计，最终以会计师事务所年度审计确认金额为准。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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》等相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，本次计提减值无需提交公司董事会或股东大会审议。

二、计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司根据公司历史坏账情况及未来风险的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
合并内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算组合预期信用损失

2、其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

项目	确定组合的依据	计提方法
押金、保证金、备用金、出口退税组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合	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,通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算组合预期信用损失
合并内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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,通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算组合预期信用损失

3、合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法

公司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判断,按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备,依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以合同资产的账龄为信用风险特征划分组合	除已单独计量损失准备的合同资产外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的合同资产组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备

4、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

在资产负债表日,存货按照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,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

(1) 产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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。

(3) 资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存

在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

三、计提资产减值准备的合理性说明

公司基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，对合并报表范围内 2024 年 01 月 01 日至 2024 年 06 月 30 日期间的相关资产计提资产减值准备，计提资产减值准备依据充分，能够客观、公允地反映公司 2024 年半年度的财务、资产情况和经营成果，符合公司实际情况。

四、计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值损失和信用减值损失金额合计为 4,016,249.73 元，相应减少公司 2024 年半年度利润总额 4,016,249.73 元。本次计提资产减值准备事项真实反映了公司财务状况，符合会计准则和相关政策要求，不存在损害公司和股东利益的行为，不涉及公司关联单位和关联人，公允的反映了公司 2024 年半年度财务状况及经营成果。

本次计提资产减值准备未经会计师事务所审计，最终会计处理及对公司 2024 年度利润的影响以年度审计结果为准。

特此公告。

深圳市智莱科技股份有限公司

董事会

2024 年 8 月 29 日