

证券代码：301022

证券简称：海泰科

公告编号：2024-138

债券代码：123200

债券简称：海泰转债

青岛海泰科模塑科技股份有限公司

关于计提资产减值准备及核销资产的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

青岛海泰科模塑科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年10月28日召开了第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备及核销资产的议案》。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

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》《企业会计准则》等相关法律法规的规定以及公司会计政策、会计估计的相关规定，基于谨慎性原则，为真实、准确反映公司财务状况、资产价值及经营成果，公司以2024年9月30日为基准日，对公司2024年1-9月合并报表范围内各类应收款项、存货、固定资产、无形资产等资产进行了减值测试，对可能发生减值损失的相关资产计提了减值准备。

二、本次计提各项资产减值准备及核销资产的范围和金额

公司2024年1-9月计提各项资产减值准备合计2,331,222.67元，其中，2024年1-6月，公司计提各项资产减值为7,520,844.55元，2024年7-9月，公司计提各项资产减值为-5,189,621.88元。同时，2024年1-9月，公司核销应收账款及存货跌价3,344,318.03元。具体如下：

单位：元

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	核销	其他	
应收票据坏账准备	1,014,796.83	-467,862.57			546,934.26

应收账款坏账准备	69,739,927.15	-5,369,570.69	1,316,729.41	-9,745.25	63,063,372.30
其他应收款坏账准备	401,391.49	463,973.22		-38,133.47	903,498.18
存货跌价准备	28,961,709.48	7,704,682.71	2,027,588.62	-24,752.58	34,663,556.15
合计	100,117,824.95	2,331,222.67	3,344,318.03	-72,631.30	99,177,360.89

注：“本期”为2024年1月1日至2024年9月30日；本期其他变动系汇率变动。

三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

各类资产信用减值损失的计算方法：

1、应收票据坏账准备

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合1：信用等级较高的银行承兑的汇票；

组合2：信用等级较低的银行承兑的汇票和由企业承兑的商业承兑汇票。

对于组合1，如果经常进行贴现或背书，则业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；如果全部进行贴现，则业务模式是以出售为目标。前者列报为“应收款项融资”，后者则列报为“交易性金融资产”。

对于组合2，业务模式是以收取合同现金流量为目标，列报为“应收票据”。

对于组合1，鉴于其信用等级较高，不计提坏账。

对于组合2，坏账计提参照应收账款。

2、应收账款坏账准备

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同

组合：

1) 非合并关联方组合

组合 1：应收国内客户款项

组合 2：应收国外客户款项

组合 3：国外子公司应收账款

组合 4：应收其他款项

2) 合并关联方组合

组合 5：应收合并关联方款项

合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3、其他应收款坏账准备：

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

1) 非合并关联方组合

组合 1：备用金、应收押金和保证金、应收往来款、应收出口退税等其他款项。

2) 合并关联方组合

组合 2：应收合并关联方款项

合并范围内的各公司之间内部其他应收账款不计提坏账准备。如果有客观证

据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参照历史信用损失经验，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。

4、存货跌价准备：

存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

四、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

本次计提资产减值准备，将减少公司 2024 年 1-9 月利润总额 2,331,222.67 元。本次核销应收款项坏账及存货跌价准备 3,344,318.03 元，公司在以前年度已全部计提坏账及跌价准备，本次核销不影响公司 2024 年 1-9 月利润总额。

本次计提资产减值准备及核销资产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。

五、审议程序

（一）董事会审计委员会的审核意见

经审议，委员会认为：本次计提减值准备及核销资产能够更加真实、准确的反

映公司的财务状况和经营成果，符合企业会计准则的相关规定。计提减值准备后，能公允地反映了公司截至 2024 年 9 月 30 日的资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性，同意公司本次计提减值准备及核销资产事项。

（二）董事会意见

经审议，董事会认为：公司本次计提资产减值准备及核销资产遵照并符合《企业会计准则》以及公司会计政策、会计估计的相关规定，依据充分，符合公司资产现状。本次计提资产减值准备及核销资产基于谨慎性原则，公允地反映了公司截至 2024 年 9 月 30 日的财务状况、资产价值及经营成果，使公司会计信息更具有合理性。我们同意公司本次计提资产减值准备及核销资产的事项。

（三）监事会意见

经审议，监事会认为：本次计提各项资产减值准备及核销资产是根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定执行，内容与决策程序符合相关法律法规和规范性文件的规定，符合公司实际情况，能够公允地反映公司截至 2024 年 9 月 30 日的资产、财务状况及经营成果，没有损害公司及中小股东的利益，同意公司本次计提减值准备及核销资产事项。

六、备查文件

- 1、第二届董事会审计委员会第十九次会议决议；
- 2、第二届董事会第二十五次会议决议；
- 3、第二届监事会第二十一次会议决议；

特此公告。

青岛海泰科模塑科技股份有限公司董事会

2024 年 10 月 29 日