

日海智能科技股份有限公司 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，拟对公司截至 2022 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，对部分应收账款、其他应收款和存货等进行核销。根据深圳证券交易所《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》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 2022 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，对部分应收账款、其他应收款和存货等进行核销。计提 2022 年度各项资产减值损失合计 91,328.13 万元，具体明细如下：

单位：万元

项目		2022 年计提金额
信用减值损失	应收票据坏账准备	-7.50
	应收账款坏账准备	33,533.06
	其他应收款坏账准备	9,293.05
	一年内到期的非流动资产坏账准备	-204.48
	长期应收款坏账准备	10,602.26
	信用减值损失小计	53,216.37
	存货	18,012.02

资产减值损失	合同资产	-321.61
	固定资产	267.59
	无形资产	4,128.58
	商誉	16,025.18
	资产减值损失小计	38,111.76
减值损失合计		91,328.13

(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账款、其他应收款、存货、合同资产等，本次计提的各项资产减值准备具体情况如下：

1、应收账款坏账准备

本报告期公司计提应收账款坏账准备 33,533.06 万元，具体情况说明如下：

资产名称	应收账款
账面余额（万元）	193,202.59
资产可收回金额（万元）	138,908.26
资产减值准备金额（万元）	54,294.33
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）	33,533.06
计提原因	公司部分智慧城市、数据中心项目应收账款回款缓慢，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，部分客户因经营受阻，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。

2、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 9,293.05 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）	45,209.00

资产可收回金额（万元）	29,105.93
资产减值准备金额（万元）	16,103.07
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）	9,293.05
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

3、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 10,602.26 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）	25,188.16
资产可收回金额（万元）	25,143.04
资产减值准备金额（万元）	45.12
资产可收回金额的计算过程	根据相关项目出售评估值计算
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）	10,602.26
计提原因	公司智慧城市、IDC 等项目产生的长账龄、大额的长期应收款进行转让，按转让评估价与账面价值计提减值

4、计提存货跌价准备

本报告期公司计提存货跌价准备 18,012.02 万元，具体情况说明如下：

资产名称	存货
账面余额（万元）	99,076.19
资产可收回金额（万元）	74,921.40
资产减值准备金额（万元）	24,154.79
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）	18,012.02
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。

5、计提固定资产减值准备

本报告期公司计提固定资产减值准备 267.59 万元，具体情况说明如下

资产名称	固定资产
账面余额（万元）	32,315.14
资产可收回金额（万元）	17,053.43
资产减值准备金额（万元）	267.59
资产可收回金额的计算过程	期末按照账面价值与可收回金额孰低计量,对可收回金额(指资产的销售净价,与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值进行比较,两者之间较高者)低于账面价值的差额,应计提固定资产减值准备
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）	267.59
计提原因	基础设备部分生产线设备老化、工艺淘汰、故障率高、维修成本高，以及因技术和产品更新换代，设备已无法满足企业生产需求，计提固定资产减值准备

6、计提无形资产减值准备

本报告期公司计提无形资产减值准备 4,128.58 万元，具体情况说明如下：

资产名称	无形资产
账面余额（万元）	71,397.69
资产可收回金额（万元）	36,186.59
资产减值准备金额（万元）	4,834.72
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）	4,128.58
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；
--	---------------------------------------

7、本次商誉减值准备的情况说明：

2022 年度公司计提商誉减值准备 16,025.18 万元，具体情况如下：

资产名称	商誉
账面原值（万元）	49,986.34
资产可收回金额（万元）	24,892.50
资产减值准备金额（万元）	25,093.84
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）	16,025.18
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，公司对收购日海恒联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、本次核销资产情况概述

根据《企业会计准则》和公司会计核算办法的相关要求，为准确反映公司的财务状况和经营成果，公司对当期部分资产进行了核销处理。具体如下：

核销资产种类	核销/转销资产账面余额 (单位：万元)	核销/转销资产减值准备金额 (单位：万元)
应收账款	34,047.78	34,047.78

其他应收款	6,160.19	6,160.19
一年内到期的非流动资产	483.96	483.96
长期应收款	10,675.74	10,675.74
存货	14,797.79	14,797.79
合计	66,165.46	66,165.46

公司资产的核销主要为各子公司针对当期确认无法收回的逾期应收款项、逾期其他应收款、长期应收款以及无可变现净值的存货进行减值准备核销处理。

三、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、合同资产、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 2022 年公司经营成果的影响，减少合并报表利润总额 91,328.13 万元。公司报告期内对应收账款、其他应收款、一年内到期的流动资产、长期应收款、存货进行核销或转销，核销或转销金额 66,165.46 万元，对公司当期利润总额的影响为 34,948.40 万元。

公司本次计提资产减值准备及核销资产是出于谨慎性原则，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

2023 年 4 月 17 日