

证券代码：301200

证券简称：大族数控

公告编号：2024-039

深圳市大族数控科技股份有限公司 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公告内容真实、准确和完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

为真实、客观地反映深圳市大族数控科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）的财务状况及资产价值，公司根据《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》（2023 年 12 月修订）《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，对截至 2024 年 6 月 30 日合并财务报表范围内可能发生减值迹象的相关资产计提减值准备。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

根据《企业会计准则》及会计政策等相关规定，公司合并报表范围内各公司对截至 2024 年 6 月 30 日所属资产进行了减值测试，基于谨慎性原则，对可能发生资产减值损失的相关资产计提减值准备。

经测试，公司 2024 年上半年计提信用减值准备合计 2,222.59 万元，转回信用减值准备 872.93 万元，计提资产减值准备 2,095.03 万元，转销资产减值准备 3,036.79 万元，具体明细如下：

单位：人民币万元

项目名称	年初账面余额	本期变动			期末账面余额
		计提	转回	转销	
信用减值准备	11,793.36	2,222.59	872.93		13,143.02
其中：应收票据坏账准备	1,548.16	20.54			1,568.69
应收账款坏账准备	10,002.32	2,147.26	872.93		11,276.65
其他应收款坏账准备	242.89	54.79			297.67
资产减值准备	5,828.60	2,095.03		3,036.79	4,886.83
其中：存货跌价准备	5,761.43	2,082.25		3,036.79	4,806.88
合同资产减值准备	67.17	12.78			79.95
合计	17,621.96	4,317.61	872.93	3,036.79	18,029.85

注：上表中若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情形，为四舍五入原因造成。

根据《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》（2023 年 12 月修订）等相关规定，本次计提资产减值事项无需提交董监事会、股东大会审议。

二、本次计提资产减值准备的确认标准和计提方法

1、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产计提说明

根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》：本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，公司考虑合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

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、应收款项融资及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、应收款项融资及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、应收款项融资及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。

2、存货跌价准备计提说明

根据《企业会计准则第1号——存货》：按照资产负债表日存货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。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本次计提信用减值准备及资产减值准备合计 4,317.62 万元，转回信用减值准备 872.93 万元，转销资产减值准备 3,036.79 万元，综合影响将减少公司 2024 年半年度利润总额 407.89 万元，考虑所得税影响后，减少 2024 年半年度归属于上市公司股东净利润 346.71 万元，减少报告期末归属于上市公司股东所有者权益 346.71 万元。

四、本次计提资产减值准备的合理性说明

本次计提资产减值准备数据暂未经审计。本次计提资产减值准备遵照《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，公允地反映 2024 年半年度公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更加真实、可靠，更具合理性，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。

特此公告。

深圳市大族数控科技股份有限公司董事会

2024 年 8 月 15 日