

证券代码：301200

证券简称：大族数控

公告编号：2025-003

深圳市大族数控科技股份有限公司 关于 2024 年第四季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 12 月 31 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、本次拟计提资产减值准备情况概述

经公司及下属子公司对截至 2024 年 12 月 31 日可能存在减值迹象的各类资产进行全面检查和减值测试后，基于谨慎性原则，公司 2024 年第四季度拟计提信用减值准备 338.26 万元，转回信用减值准备 540.84 万元，计提资产减值准备 8,077.82 万元，转销资产减值准备 198.64 万元，具体明细如下：

单位：人民币万元

项目名称	2024 年 9 月 30 日 账面余额	本期变动金额		期末账面余额
		计提	转回或转销	
一、信用减值准备	14,267.64	338.26	540.84	14,065.06
其中：应收票据坏账准备	1,834.33	330.58	82.51	2,082.40
应收账款坏账准备	12,101.16	0.00	458.33	11,642.83
其他应收款坏账准备	332.14	7.68	0.00	339.83
二、资产减值准备	4,458.28	8,077.82	198.64	12,337.47
其中：存货跌价准备	4,352.85	350.19	198.64	4,504.41
合同资产减值准备	105.43	0.09	0.00	105.52
商誉减值损失	0.00	7,727.54	0.00	7,727.54
合计	18,725.92	8,416.08	739.48	26,402.53

注 1：本期计提资产减值准备的报告期间为 2024 年 10 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。公司 2024 年半年度及第三季度计提资产减值准备事宜详见公司前期在巨潮资讯网披露的相关公告。

注 2：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》等相关规定，本次拟计提资产减值事项无需提交董事会、股东大会审议。

二、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、合同资产计提减值准备说明

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，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，确定组合的依据如下：

对于应收票据，本公司划分为组合（1）商业承兑汇票及财务公司开具的银行承兑汇票；组合（2）其他银行承兑汇票。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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于应收账款，本公司划分为组合（1）账龄组合；组合（2）合并范围内关联方组合。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。本公司对应收合并范围内关联方组合不计提坏账准备。

对于其他应收款，本公司划分为组合（1）账龄组合；组合（2）合并范围内关联方组合。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，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。本公司对应收合并范围内关联方组合不计提坏账准备。

对于合同资产，本公司划分合同资产组合：未到期质保金。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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2、存货跌价准备计提说明

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。

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。

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。

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。

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。

3、商誉减值损失说明

公司 2023 年收购深圳市大族瑞利泰德精密涂层有限公司（以下简称“大族瑞利泰德”）60% 股权，收购后持有大族瑞利泰德 70% 股权，形成商誉 14,103.89 万元。公司根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》及相关会计政策规定，结合对大族瑞利泰德 2024 年度及未来经营业绩、盈利能力的分析，并聘请专业评估机构进行评估，按照资产组预计未来现金流量现值和资产组公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定商誉所涉及资产组可收回金额。根据初步评估结果，资产组的可收回金额低于账面价值，资产组商誉出现减值情况，公司本期拟计提商誉减值准备 7,727.54 万元。最终商誉减值准备计提金额，将在公司聘请的具备证券期货从业资格的评估机构及审计机构进行评估和审计的基础上，由公司履行内部的相关程序后确定。

三、本次拟计提减值准备金额对公司的影响

公司 2024 年第四季度拟计提信用减值准备合计 338.26 万元，转回信用减值准备 540.84 万元，计提资产减值准备 8,077.82 万元，转销资产减值准备 198.64 万元，综合影响将减少公司 2024 年第四季度利润总额 7,676.60 万元，考虑所得税影响后，减少 2024 年第四季度归属于上市公司股东净利润 6,401.81 万元，减少报告期末归属于上市公司股东所有者权益 6,401.81 万元。

本次拟计提资产减值准备的财务数据是公司财务部门初步测算的结果，最终数据以会计师事务所审计结果为准。

四、本次拟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，公允地反映截至 2024 年 12 月 31 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

2025 年 1 月 21 日