

深圳市科思科技股份有限公司

关于 2024 年半年度计提及转回资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

深圳市科思科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 8 月 26 日召开第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于 2024 年半年度计提及转回资产减值准备的议案》，本议案无需提交股东大会审议，现将具体事项公告如下：

一、本次计提及转回资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》及相关会计政策规定，为真实、客观、公允地反映公司截至 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度经营成果，基于谨慎性原则，公司拟对可能发生减值的相关资产计提及转回资产减值准备。2024 年半年度公司拟计提各项减值损失合计 3,925.32 万元，具体情况如下表，其中转回金额以“-”号填列：

类型	本期计提金额（万元）	具体项目	本期计提金额（万元）
信用减值损失	3,173.03	应收账款	5,968.96
		应收票据	-2,813.89
		其他应收款	17.96
资产减值损失	752.29	存货	752.69
		合同资产	-0.40
合计	3,925.32	-	3,925.32

注：1. 以上数据未经审计。2. 以上数据如有尾差，为四舍五入所致。

二、计提及转回资产减值准备情况说明

（一）信用减值损失：

公司本期信用减值损失合计 3,173.03 万元，主要由应收票据、应收账款、其他应收款计提减值准备构成。除了客户中国兵器 A 单位、TC 公司按迁徙率单

项计提减值准备，其他客户按组合模式计提减值准备。

1、应收账款计提原则：无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

2024年1-6月，公司继续加强应收账款的对账、催收等相关内部控制，本报告期内公司累计收到回款12,759.89万元，期后累计收到回款5,121.04万元，但因公司应收账款账龄结构变动，3年以上应收账款的账龄占比较上年有所上升，按公司坏账准备计提原则，应收账款坏账准备本期计提5,968.96万元。公司回款周期变长是因为公司与客户主要采用“同比例支付”的结算模式，即公司客户根据最终客户结算进度，支付相应比例金额给本公司，款项拨付一般受最终客户预算执行进度和总体单位总装生产进度影响。

2、应收票据坏账准备计提原则：根据销售收款权利初始确认为应收账款时连续计算的账龄来确认相应的坏账准备计提比例。除单项计提的客户外，其他全部商业承兑汇票均按账龄计提坏账。

期末公司在手的应收商业票据6,349.95万元，其中单项计提的商业承兑汇票为3,533.36万元，按账龄计提坏账的商业承兑汇票为2,816.59万元。按公司账龄计提原则，应收票据坏账准备转回2,813.89万元。后续随着票据到期偿付，公司应收票据坏账准备可能继续转回。

3、其他应收款，本年新增计提的减值损失金额较少，其中其他应收款计提减值损失17.96万元。

（二）资产减值损失：

资产减值损失合计752.29万元，主要由存货、合同资产计提减值准备构成。

1、存货坏账准备计提原则：资产负债表日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。本年计提存货跌价金额752.69万元，主要基于以下因素：

（1）结合年末存货盘点信息，综合分析评判存货的状况、迭代或统型升级影响、销售可能性、是否淘汰过时等因素，对呆滞、存在质量问题、因产品升级预计无法继续使用或销售的原材料、半成品、库存商品、发出商品全额计提跌价准备。

（2）基于谨慎性原则，对库龄2年以上，当期无领用且短期内暂无明确领

用计划的原材料，以及库龄 2 年以上未实现销售且预计无法实现销售的少量库存商品全额计提存货跌价准备。

(3) 存货计提跌价准备的主要原因是公司前期备货较多，同时 2024 年上半年公司主要产品销售暂未实现较大规模的增长，生产耗用物料不及备货预期，导致原材料库龄延长，计提跌价准备金额增加。

2、合同资产因子公司北京中科思创云智能科技有限公司质保金减少转回减值损失 0.40 万元。

三、计提及转回资产减值准备对公司的影响

公司 2024 年半年度预计共计提资产减值准备 3,925.32 万元，导致公司 2024 年半年度合并利润总额减少 3,925.32 万元(合并利润总额未计算所得税影响)，并相应减少公司 2024 半年度末的资产净值。

本次计提及转回资产减值准备符合《企业会计准则》及相关政策规定，符合公司资产实际情况，能够更加公允地反映公司资产状况，可以使公司的会计信息更加真实可靠，具有合理性，不会影响公司正常经营，不存在损害公司和股东利益的行为。本次计提及转回资产减值准备相关的财务数据是公司财务部门初步测算的结果，未经会计师事务所审计，最终金额以会计师事务所审计的财务数据为准。

四、其他说明

本次公司 2024 年半年度计提及转回资产减值准备符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，能够真实客观反映公司截至 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不会影响公司正常经营。

针对信用减值事项，公司继续加强应收账款的管理，采取合理手段，积极催收货款，尽快回收应收款项，降低坏账损失，尤其是针对账龄较长客户采取上述措施，以确保公司相关利益不受损害；针对资产减值事项，公司将积极推动业务发展，提高企业营业收入，以加快实现存货的生产与销售，并且加强公司采购管理，同时加强存货管理，进一步优化库存，降低存货减值对公司业绩的影响。

敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

深圳市科思科技股份有限公司董事会

2024年8月27日