

证券代码：688788

证券简称：科思科技

公告编号：2024-051

深圳市科思科技股份有限公司

关于 2024 年第三季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 10 月 28 日召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于 2024 年第三季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 9 月 30 日的财务状况及 2024 年第三季度经营成果，基于谨慎性原则，公司及下属子公司对可能发生减值的相关资产计提及转回资产减值准备。2024 年第三季度公司及下属子公司拟计提各项减值损失合计 2,038.09 万元，具体情况如下表，其中转回金额以“-”号填列：

单位：万元

项目	本期计提金额	具体项目	本期计提金额
信用减值损失	2,038.01	应收票据	2,433.19
		其他应收款	13.14
		应收账款	-408.32
资产减值损失	0.08	合同资产	0.08
合计	2,038.09	-	2,038.09

注：1. 上述数据未经审计。2. 上述合计数与各明细数直接相加之和在尾数上如有差异，系四舍五入所致。

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 2,038.01 万元,主要由应收票据、其他应收款、应收账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 11,120.08 万元,其中单项计提的商业承兑汇票为 9,102.24 万元,按组合账龄计提坏账的商业承兑汇票为 2,017.83 万元。公司本期持续加强应收账款催收工作,本期末应收票据较 2024 年 6 月末增加 4,770.13 万元,虽然本期公司收到的回款增加,但较多为商业票据的形式,本期仍需计提坏账准备 2,433.19 万元。后续随着票据陆续到期偿付,公司应收票据坏账准备可能继续转回。

2、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 13.14 万元。

3、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 7-9 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 9,758.21 万元,期后累计收到回款 1,752.81 万元,应收账款原值较 2024 年 6 月末减少 1,850.62 万元,应收账款坏账准备本期转回 408.32 万元。

（二）资产减值损失

资产减值损失合计 0.08 万元,主要因子公司北京中科思创云智能科技有限公司质保金增加,计提减值损失。

三、本次计提及转回资产减值准备对公司的影响

2024 年第三季度,公司合并报表范围内计提信用减值损失和资产减值损失共计 2,038.09 万元,计提资产减值准备相应减少公司 2024 年第三季度合并利润总额 2,038.09 万元(合并利润总额未计算所得税影响)。

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 年第三季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 9 月 30 日的财务状况及 2024 年第三季度经营成果，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。

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 10 月 29 日