

证券代码：688788

证券简称：科思科技

公告编号：2024-005

深圳市科思科技股份有限公司

关于 2023 年度计提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 1 月 29 日召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于 2023 年度计提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 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 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资产减值准备。2023 年公司拟计提各项减值损失合计 4,276.97 万元，具体情况如下表：

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	727.51	应收账款	-1,496.85
		应收票据	2,182.64
		其他应收款	38.73
		合同资产	2.99
资产减值损失	3,549.46	存货	2,549.46
		商誉	1,000.00
合计	4,276.97	-	4,276.97

注：以上数据未经审计。

二、计提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 727.51 万元，主要由应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产计提减值准备构成。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。

2023 年度，公司已加强应收账款的对账、催收等相关内部控制，尤其是针对账龄较长客户加强了沟通，本年度客户回款 36,590.80 万元（含票据），同比去年回款增加，其中中国兵器 A 单位回款增加较多，TC 公司回款也有所增加，按公司坏账准备计提原则，应收账款坏账准备转回 1,496.85 万元。

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。本年按账龄计提坏账的范围包括期末在手的全部商业承兑汇票。

期末公司在手的应收商业票据 1.19 亿元，按公司账龄计提原则，应收票据坏账准备计提 2,182.64 万元。

3、其他应收款、合同资产，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 38.73 万元，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账龄逾期而计提减值损失 2.99 万元。

（二）资产减值损失：

资产减值损失合计 3,549.46 万元，主要由存货、商誉计提减值准备构成。

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 2,549.46 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）对项目毛利为负的存货，按成本与可变现净值孰低的原则，对此类存货单项计提存货跌价金额 41.74 万元。

2、商誉坏账准备计提原则：对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年度终了进行减值测试。对企业在合并中形成的商誉进行减值测试后，可收回金额低于账面价值的，确认相应的减值损失。公司根据与评估机构的预沟通结果，对收购江苏智屯达车载系统有限公司形成的商誉计提减值准备约 1000.00 万元。

三、计提资产减值准备对公司的影响

公司 2023 年度预计共计提资产减值准备 4,276.97 万元，导致公司 2023 年度合并利润总额减少 4,276.97 万元(合并利润总额未计算所得税影响)，并相应减少公司 2023 年末的资产净值。

本次计提资产减值准备符合《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，实际金额以会计师事务所审计的财务数据为准。

四、专项意见说明

（一）董事会审计委员会意见

公司董事会审计委员会认为，公司本次计提资产减值准备，符合《企业会计准则》及相关会计政策规定，符合公司资产实际情况，体现了会计的谨慎性原则。本次计提资产减值准备后，将真实、客观、公允地反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度经营成果。审计委员会全体委员同意公司本次计提资产减值准备事项。

（二）董事会意见

公司董事会认为，公司本次计提资产减值准备，符合公司资产实际情况，能够公允体现公司经营情况和财务情况，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。董事会全体董事同意公司本次计提资产减值准备事项。

（三）公司监事会意见

公司监事会认为，公司本次计提资产减值准备是依据公司的实际情况，按

照《企业会计准则》及相关会计政策规定进行的，计提资产减值准备依据充分，真实反映了公司的财务状况。监事会全体监事同意公司本次计提资产减值准备事项。

五、其他说明

公司 2023 年度计提资产减值准备符合《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止 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 年的经营成果，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。

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 1 月 30 日