

证券代码：300810

证券简称：中科海讯

公告编号：2024-045

北京中科海讯数字科技股份有限公司

关于2024年第一季度计提信用减值损失及资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

为公允反映北京中科海讯数字科技股份有限公司（以下简称“公司”）资产的价值，根据企业会计准则的相关规定，公司定期对各项资产进行清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试。本着谨慎性原则，公司拟对截至2024年3月31日合并报表范围内的有关资产计提减值准备，现将相关情况公告如下：

一、本次计提减值准备情况概述

（一）本次计提减值准备的原因

根据《企业会计准则》及《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》等相关规定的要求，为真实、准确反映公司截至2024年3月31日的财务状况、资产价值及2024年1-3月的经营成果，公司对公司及下属子公司的各类资产进行了全面检查和减值测试，认为部分资产存在一定的减值迹象，本着谨慎性原则，对公司截至2024年3月31日合并报表范围内有关资产计提相应的减值准备。

（二）本次计提减值准备的资产范围、总金额

经过公司及下属子公司对2024年3月31日存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和进行信用减值及资产减值测试后，2024年1-3月拟计提各项信用减值损失及资产减值准备18,836,231.59元，明细如下（单位：元）：

资产名称	1-3月计提减值准备金额	占上年度经审计归属于母公司股东的净利润的比例（%）
应收票据	-2,776,064.78	1.77

资产名称	1-3月计提减值准备金额	占上年度经审计归属于母公司股东的净利润的比例(%)
应收账款	22,573,410.47	-14.38
存货	0.00	0.00
合同资产	-645,702.67	0.41
其他非流动资产	-315,411.43	0.20
合计	18,836,231.59	-12.00

二、本次计提减值准备的具体说明

(一) 信用减值损失

1、减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对各相关资产按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失，公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

2、减值准备的计提金额（单位：元）

资产名称	期末数			期初减值准备余额	本期转销或核销的减值准备	本期计提的减值准备
	账面余额	减值准备余额	账面价值			
应收票据	45,744,170.00	5,293,348.76	40,450,821.24	8,069,413.54	0.00	-2,776,064.78
应收账款	645,540,067.57	218,446,676.27	427,093,391.30	195,873,265.80	0.00	22,573,410.47
合计	691,284,237.57	223,740,025.03	467,544,212.54	203,942,679.34	0.00	19,797,345.69

(二) 资产减值准备

1、减值准备的确认方法

公司存货跌价准备通常按单个存货项目（包括：产成品、半成品、在产品、单价较高的原材料、合同履约成本）的成本高于其可变现净值的差额提取，对于数量繁多、单价较低的存货（主要为原材料），按存货类别计提跌价准备。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本的差额，本公司将对于超出部分计提减值准备。

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合同资产单独进行减值测试，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的合同资产，本公

司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计提减值准备。

2、减值准备的计提金额（单位：元）

资产名称	期末数			期初减值准备余额	本期转销的减值准备	本期计提的减值准备
	账面余额	减值准备余额	账面价值			
存货	249,332,156.63	13,939,701.34	235,392,455.29	13,939,701.34	0.00	0.00
合同资产	12,155,630.00	1,858,288.89	10,297,341.11	2,503,991.56	0.00	-645,702.67
其他非流动资产	35,768,753.58	7,043,599.45	28,725,154.13	7,359,010.88	0.00	-315,411.43
合计	297,256,540.21	22,841,589.68	274,414,950.53	23,802,703.78	0.00	-961,114.10

三、本次计提减值准备对公司的影响

本次计提减值准备将减少公司归属于母公司股东的净利润15,995,607.47元、减少归属于母公司股东权益15,995,607.47元。

四、本次计提减值准备的决策程序及审核意见

（一）董事会审计委员会关于计提信用减值损失及资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明

经审核，审计委员会认为：公司本次计提信用减值损失及资产减值准备事项，是公司基于谨慎性原则，根据相关资产的实际情况进行全面检查和减值测试后的结果。此次计提信用减值损失及资产减值准备后，公司2024年第一季度财务报表能够客观真实公允地反映公司截至2024年3月31日的财务状况和资产价值，符合《企业会计准则》的相关规定。

（二）董事会

公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于2024年第一季度计提信用减值损失及资产减值准备的议案》，公司此次计提信用减值损失及资产减值准备是根据公司资产的实际情况按照《企业会计准则》进行的，基于谨慎性原则，公司对合并报表范围内截至2024年3月31日的各类资产进行了全面检查和减值测试，按照适用的预期信用损失计量方法对应收款项计提了信用减值损失，对存在减值迹象的资产计提了资产减值准备。本次计提减值准备减值依据充分，能够客观真实公允地反映公司的财务状况和资产价值，同意本次计提信用减值损失及资产减值准备。

公司独立董事对该议案发表了明确同意的独立意见。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》等有关规定，

本次计提资产减值准备事项无需提交股东大会审议。

（三）监事会

公司第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于2024年第一季度计提信用减值损失及资产减值准备的议案》，公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策等的规定计提信用减值损失及资产减值准备，符合公司实际情况，经过信用减值损失及资产减值准备计提后更能公允地反映公司的资产状况、财务状况以及经营成果，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，同意公司本次计提信用减值损失及资产减值准备相关事项。

六、备查文件

（一）《北京中科海讯数字科技股份有限公司第三届董事会第二十三次会议决议》；

（二）《北京中科海讯数字科技股份有限公司第三届监事会第十九次会议决议》；

（三）《北京中科海讯数字科技股份有限公司第三届董事会审计委员会第十三次会议决议》。

北京中科海讯数字科技股份有限公司

董事会

2024年4月25日