科华数据股份有限公司

证券代码:002335 证券简称:科华数据 公告编号:2025-072

2025半年度报告摘要

一、重要提示

本半年度报告摘要来自半年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读半年度报告全文。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

非标准审计意见提示

□适用 √不适用

董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

□适用 √不适用

公司计划不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

□适用 √不适用

二、公司基本情况

1.公司简介

股票简称	科华数据	股票代码	002335
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	林娟	赖紫婷	
办公地址	福建省厦门火炬高新区火炬园马垄路457号	福建省厦门火炬高新区火炬园马垄路457号	
电话	0592-5163990	0592-5163990	
电子信箱	lintao@kehua.com	laiziting@kehua.com	

2.主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 √否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入(元)	3,732,695,220.08	3,730,561,140.86	0.06%
归属于上市公司股东的净利润(元)	243,539,408.57	225,623,300.47	7.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	223,634,681.98	204,753,246.72	9.22%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-12,464,220.15	-109,169,460.52	88.58%
基本每股收益(元/股)	0.51	0.49	4.08%
稀释每股收益(元/股)	0.51	0.49	4.08%
加权平均净资产收益率	5.08%	5.01%	0.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	13,345,679,136.38	12,789,367,683.63	4.35%
归属于上市公司股东的净资产(元)	6,218,398,599.39	4,673,238,237.37	33.06%

3.公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末普通股股东总数	74,195	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0

前10名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)

股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
厦门科华伟业股份有限公司	境内非国有法人	17.94%	92,445,842	0	不适用	0
陈成辉	境内自然人	15.27%	78,723,124	59,042,343	不适用	0
敖婉玲	境内自然人	1.44%	7,438,300	0	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.29%	6,672,922	0	不适用	0
吴有香	境内自然人	0.98%	5,036,080	0	不适用	0
中国银行股份有限公司—易方达供给改革灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.87%	4,480,557	0	不适用	0
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞中证光伏产业交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.82%	4,215,599	0	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—广发科技先锋混合型证券投资基金	其他	0.73%	3,783,215	0	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—广发科技创新混合型证券投资基金	其他	0.66%	3,397,624	0	不适用	0
招商银行股份有限公司—南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.64%	3,321,738	0	不适用	0
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前10名股东中,公司控股股东厦门科华伟业股份有限公司的大股东为陈成辉先生,两者为一致行动人;除此之外,公司的控股股东厦门科华伟业股份有限公司,实际控制人陈成辉与其他前10名股东不存在关联关系,不属于一致行动人。其他前10名股东之间,未知是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。					
参与融资融券业务股东情况说明(如有)	无					

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

4.控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□适用 √不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□适用 √不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

5.公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□适用 √不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

6.在半年度报告批准报出日存续的债券情况

□适用 √不适用

三、重要事项

1.关于向不特定对象发行可转换公司债券事项:根据有关规定和《科华数据股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》(以下简称"《募集说明书》")的约定,公司本次发行的可转换公司债券的转股期自2024年2月29日至2029年8月22日,初始转股价格为人民币34.67元/股。2024年5月由于公司实施2023年度权益分派,以公司2023年权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,向全体股东每10股派发现金股利1.2元人民币(含税),不送红股,不以资本公积转增股本,因此"科数转债"的转股价格从34.67元/股调整为34.55元/股,调整后的转股价格自2024年5月31日起生效。根据《募集说明书》和《科华数据股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券上市公告书》有关条款的规定,在"科数转债"的计息期间内,每年付息一次,公司于2024年8月23日支付2023年8月23日至2024年8月22日期间的利息,每10张"科数转债"(每张面值100元)利息为3.00元(含税)。公司于2024年10月9日召开第九届董事会第二十次会议,审议通过了《关于董事会提议向下修正"科数转债"转股价格的议案》,并将该议案提交公司2024年第二次临时股东大会审议。公司于2024年10月28日召开2024年第二次临时股东大会,审议通过了《关于董事会提议向下修正"科数转债"转股价格的议案》,同意向下修正"科数转债"的转股价格,并授权董事会根据《募集说明书》等相关规定全权办理本次向下修正"科数转债"转股价格的相关事宜,包括但不限于确定本次修正后的转股价格、生效日期以及其他必要事项。前述授权自股东大会审议通过之日起至本次修正可转债转股价格相关工作完成之日止。公司于2024年10月28日召开第九届董事会第二十一次会议,审议通过了《关于向下修正"科数转债"转股价格的议案》,鉴于2024年第二次临时股东大会召开日前二十个交易日公司股票交易均价为24.00元/股,前一个交易日的公司股票交易均价为27.64元/股,因此,公司本次"科数转债"向下修正后的转股价格应不低于27.64元/股。根据《募集说明书》相关条款以及公司2024年第二次临时股东大会的授权,公司董事会同意将"科数转债"的转股价格由34.55元/股向下修正为27.65元/股,修正后的转股价格自2024年10月30日起生效。自2025年2月12日至2025年3月5日期间,公司股票已有15个交易日的收盘价格不低于"科数转债"当期转股价格27.65元/股的130%(即35.95元/股)。根据《募集说明书》的规定,已触发"科数转债"的有条件赎回条款。2025年3月5日,公司第九届董事会第二十三次会议审议通过了《关于提前赎回"科数转债"的议案》,结合当前市场及公司自身情况,公司决定行使"科数转债"的提前赎回权利,按照债券面值加当期应计利息的价格赎回于赎回登记日收盘后全部未转股的"科数转债",并授权公司管理层及相关部门负责后续赎回的全部相关事宜。截至赎回登记日(2025年4月15日)收市后,"科数转债"尚有30,889张未转股,公司以100.32元/张的赎回价格进行了全部赎回,本次赎回共计支付赎回款3,098,784.48元(不含赎回手续费)。公司发行的"科数转债"于2025年4月24日在深圳证券交易所摘牌。上述内容详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)《关于科数转债开始转股的提示性公告》(公告编号:2024-006)、《关于调整"科数转债"转股价格的公告》(公告编号:2024-036)、《关于可转换公司债券2024年付息公告》(公告编号:2024-052)、《关于向下修正科数转债转股价格的公告》(公告编号:2024-084)、《关于债券持有人持有可转债比例变动达10%的公告》(公告编号:2024-086)、《关于提前赎回科数转债的公告》(公告编号:2025-008)及《关于科数转债摘牌的公告》(公告编号:2025-041)。

2.关于公司第一期员工持股计划事项:公司于2022年6月8日召开第八届董事会第十九次会议和第八届监事会第十二次会议审议通过了《关于(科华数据股份有限公司第一期员工持股计划(草案))及其摘要的议案》等相关议案,上述相关议案公司于2022年6月28日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过。截至2022年9月19日,公司第一期员工持股计划对应的证券账户"科华数据股份有限公司—第一期员工持股计划"通过二级市场集中竞价方式累计购买公司股票2,083,200股,占公司目前总股本的0.45%,成交金额合计7,310.37万元。截至2025年3月15日,公司第一期员工持股计划所持有的公司股票2,083,200股已通过二级市场集中竞价方式全部出售完毕,占2025年3月15日公司总股本比例为0.41%,同时公司根据相关法律法规和员工持股计划的相关规定完成了相应财产清算和分配工作,持股规定终止了该次员工持股计划。上述内容详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)《关于公司第一期员工持股计划完成股票购买的公告》(公告编号:2022-045)、《关于公司第一期员工持股计划股票出售完毕暨终止的公告》(公告编号:2025-015)。

证券代码:002335 证券简称:科华数据 公告编号:2025-070

科华数据股份有限公司关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整,并对公告中的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承担责任。

科华数据股份有限公司(以下简称"科华数据"或"公司")于2025年8月29日召开第九届董事会第二十五次会议和第九届监事会第十三次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,为提高公司募集资金使用效率,降低财务费用,同意公司在确保不影响募投项目建设的前提下,使用不超过人民币8亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金,该资金仅限使用于与公司主营业务相关的生产经营,补充流动资金的期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》及公司《募集资金管理办法》等相关规定,不存在损害中小股东利益的情形。监事会同意公司本次使用不超过人民币8亿元闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。

一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意科华数据股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》(证监许可[2023]1681号),公司于2023年8月23日向不特定对象发行了14,920,680张可转换公司债券,发行价格为每张100元,募集资金总额149,206.80万元,扣除各项发行费用后,实际募集资金净额为148,066.32万元,上述款项已于2023年8月29日全部到账。容诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司本次募集资金到位情况进行了审验,并于2023年8月30日出具了容诚验字[2023]361Z0043号《验资报告》。公司已对上述募集资金进行了专户存储,并会同保荐机构与相关开户银行签订了《募集资金三方监管协议》。

(一)募集资金基本情况

根据《科华数据股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》,并结合公司实际的募集资金净额,经公司第九届董事会第七次会议决议调整,本次向不特定对象发行可转换公司债券的募投项目及募集资金使用计划如下:

单位:万元

序号	项目名称	拟投资总额	调整前拟投入募集资金金额	调整后拟投入募集资金金额
1	智能制造基地建设项目(一期)	81,582.30	74,774.67	73,634.19
2	科华研发中心建设项目	26,350.93	14,627.43	14,627.43
3	科华数字化企业建设项目	16,123.50	15,104.70	15,104.70
4	补充流动资金及偿还借款	44,700.00	44,700.00	44,700.00
合计		168,756.73	149,206.80	148,066.32

(二)前次用于暂时补充流动资金的募集资金归还情况

公司于2024年8月29日召开了第九届董事会第十八次会议和第九届监事会第十次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用不超过人民币8亿元闲置可转换债券募集资金临时补充流动资金,使用期限自董事会审议批准之日起不超过12个月。根据上述决议,公司在规定期限内暂时补充流动资金的闲置募集资金已全部归还完毕。具体内容详见公司于2024年8月30日在指定信息披露媒体披露的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》(公告编号2024-063)及于2025年8月28日在指定信息披露媒体披露的《关于归还暂时补充流动资金的募集资金的公告》(公告编号2025-066)。

二、募集资金投资项目的基本情况

截至2025年6月30日,公司募集资金使用情况如下:

单位:万元

序号	项目名称	项目总投资	拟投入募集资金	截至2025年6月30日累计使用募集资金
1	智能制造基地建设项目(一期)	81,582.30	73,634.19	7,985.75
2	科华研发中心建设项目	26,350.93	14,627.43	1,190.88
3	科华数字化企业建设项目	16,123.50	15,104.70	2,425.83
4	补充流动资金及偿还借款	44,700.00	44,700.00	44,700.00
合计		168,756.73	148,066.32	56,302.46

截至2025年6月30日,公司累计使用募集资金金额为56,302.46万元,剩余募集资金加上利息收入扣减手续费净额为92,365.97万元,募集资金账户余额为2,727.40万元。

三、本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的计划

(一)暂时补充流动资金的合理性与必要性

由于募集资金投资项目建设需要一定周期,根据募集资金投资项目建设进度,现阶段募集资金在短期内出现部分闲置的情况。在确保不影响公司向不特定对象发行可转换公司债券募投项目正常开展的前提下,为提高募集资金使用效率,公司拟通过使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的方式,降低公司财务成本,提升公司经营效益。根据《上市公司募集资金监管规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《深圳证券交易所股票上市规则》和《科华数据股份有限公司募集资金管理办法》(以下简称"《募集资金管理办法》")等的相关规定,公司拟使用不超过人民币8亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

1.公司募集资金投资项目未发生变更。

2.公司募集资金投资项目未发生对外转让或置换的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金,并对募集资金使用情况及时地进行了披露,不存在募集资金使用及管理的违规情形。

附表1:募集资金使用情况对照表

科华数据股份有限公司
董事会
2025年8月30日

附表1:

2025年半年度募集资金使用情况对照表

单位:万元

募集资金总额		148,066.32	本年度投入募集资金总额	4,489.55
报告期内变更用途的募集资金总额		二	已累计投入募集资金总额	56,302.46
累计变更用途的募集资金总额		一		
累计变更用途的募集资金总额比例		一		

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%)(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
智能制造基地建设项目(一期)	否	74,774.67	73,634.19	3,136.66	7,985.75	10.85	2026年9月	不适用	不适用	否
科华研发中心建设项目	否	14,627.43	14,627.43	522.89	1,190.88	8.14	2026年9月	不适用	不适用	否
科华数字化企业建设项目	否	15,104.70	15,104.70	830.00	2,425.83	16.06	2026年1月	不适用	不适用	否
补充流动资金项目	否	44,700.00	44,700.00	—	44,700.00	100.00	不适用	不适用	不适用	否
合计		149,206.80	148,066.32	4,489.55	56,302.46	38.03				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	为保障募集资金投资项目顺利进行,在募集资金到位前,公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为3,702.17万元,根据募集资金使用计划可置换金额为3,702.17万元。公司于2023年9月13日召开第九届董事会第七次会议和第九届监事会第六次会议,审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》,同意公司使用募集资金3,837.79万元置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金。前述事项符合募集资金到账后6个月内进行置换的规定。公司独立董事对该议案发表了明确同意的独立意见,公司保荐机构对本事项出具了明确同意的核查意见。 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)于2023年9月13日出具了《关于科华数据股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》(容诚专字[2023]361Z0693号),认为公司《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》在所有重大方面按照上述《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及交易所的相关规定编制,公允反映了公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的情况。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司于2023年9月13日召开第九届董事会第七次会议和第九届监事会第六次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司在确保不影响募投项目建设的前提下,使用不超过8亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金,该资金仅限使用于与公司主营业务相关的生产经营,补充流动资金的期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。截至2024年9月11日,公司已将上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户,使用期限未超过12个月。 公司于2024年8月29日召开第九届董事会第十八次会议和第九届监事会第十次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司在确保不影响募投项目建设的前提下,使用不超过8亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金,该资金仅限使用于与公司主营业务相关的生产经营,补充流动资金的期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。 截至2025年6月30日,暂时用于补充流动资金的闲置募集资金尚未归还的金额为62,447.67万元,使用期限尚未超过12个月。									
用闲置募集资金进行现金管理情况	公司于2023年9月13日召开第九届董事会第七次会议和第九届监事会第六次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意公司及实施募投项目的子公司科华慧云在确保不影响募投项目的建设进度和实际资金安排,在不超过人民币8亿元的闲置募集资金进行现金管理,购买安全性高、流动性好、满足保本要求的产品。投资产品的期限自本次董事会、监事会审议通过之日起不超过12个月且上述资金额度在决议有效期内可滚动使用。公司独立董事、监事会对上述议案发表了明确的同意意见,保荐机构对上述议案发表了无异议的核查意见。 公司于2024年8月29日召开第九届董事会第十八次会议和第九届监事会第十次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》,根据公司募投项目的建设进度及实际资金安排,同意公司及实施募投项目的子公司厦门科华慧云科技有限公司在确保不影响募集资金投资计划正常使用的情况下,使用不超过4亿元的闲置募集资金进行现金管理,使用期限为自本次董事会审议通过之日起12个月内。在上述额度及决议有效期内可循环滚动使用。 截至2025年6月30日,公司使用闲置募集资金购买的、尚未到期的固定收益保本型理财产品金额为27,190.90万元,持有的未到期固定收益保本型理财产品金额为27,190.90万元,存放在募集资金专户的存款余额为2,727.40万元。									
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2025年6月30日,公司尚未使用的募集资金金额为92,365.97万元,其中:暂时用于补充流动资金的金额为62,447.67万元,持有的未到期固定收益保本型理财产品金额为27,190.90万元,存放在募集资金专户的存款余额为2,727.40万元。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

证券代码:002335 证券简称:科华数据 公告编号:2025-074

科华数据股份有限公司关于2025年半年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的真实、准确和完整,并对公告中的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承担责任。

一、本次计提资产减值准备情况概述

为了真实、准确、客观的反映科华数据股份有限公司(以下简称"公司")截至2025年6月30日的财务状况及经营成果,根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》及公司会计政策相关规定,本着谨慎性原则,公司对合并报表范围内的各类资产进行了全面清查和减值测试,对存在减值迹象的相关资产计提相应的减值损失测试后,公司2025年半年度计提的资产减值准备合计9,800.54万元。具体情况如下:

单位:万元

项目	报告期计提减值准备金额
一、信用减值损失	4,167.13
应收账款坏账准备	4,170.49
其他应收款坏账准备	101.95
应收票据坏账准备	-79.78
长期应收账款坏账准备	-25.53
二、资产减值损失	5,633.41
存货跌价准备	5,617.51
固定资产减值准备	
合同资产减值准备	15.90
合计	9,800.54

本次计提资产减值准备计入的报告期间为2025年1月1日至2025年6月30日。

二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

(一)金融资产减值准备的计提方法

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。

1.预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日,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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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。

A.应收款项/合同资产

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减值测试不具备可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:

应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合1 承兑人为合并范围内关联方的商业承兑汇票

应收票据组合2 承兑人为除合并范围内关联方的商业承兑汇票

应收票据组合3 信用证

对于划分为组合的应收票据,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。

应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合1 合并范围内关联方货款

应收账款组合2 其他客户货款

对于划分为组合的应收账款,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。

其他应收款确定组合的依据如下:

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 合并范围内的关联方往来款、贷款及利息、数据中心机房保证金

其他应收款组合4 其他款项

对于划分为组合的其他应收款,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。

应收款项融资确定组合的依据如下:

应收款项融资组合1 银行承兑汇票

应收款项融资组合2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资,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。

合同资产确定组合的依据如下:

合同资产组合1 已完工未结算资产-工程施工项目

合同资产组合2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产,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。

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,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。

2.具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率,以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;

F.借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

H.合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本公司对基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下,如果逾期超过30日,本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息,证明虽然超过合同约定的付款期限30天,但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

4.已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

5.预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

6.核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

2025年上半年,公司按照上述方法计提信用减值损失4,167.13万元,合同资产减值损失15.90万元。

(二)存货跌价准备的计提方法

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。

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。

1.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。

2.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。

3.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。

4.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。

2025年上半年,公司对存货成本高于其可变现净值的存货,计提存货跌价准备5,617.51万元。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次公司计提各类资产减值准备共计9,800.54万元,将导致公司2025年半年度利润总额减少9,800.54万元。本次计提信用减值损失和资产减值损失数据未经审计,敬请广大投资者注意投资风险。公司本次计提资产减值准备的程序遵守并符合会计准则和相关政策法规等相关规定,符合谨慎性原则,符合公司实际情况,依据充分,计提后能够客观、公允、真实的反映截至2025年6月30日的财务状况、资产价值及经营成果,有利于进一步夯实公司资产,进一步增强企业的风险防范能力,确保公司的可持续发展,不存在损害公司和股东利益的行为。

特此公告。

科华数据股份有限公司
董事会
2025年8月30日

科华数据股份有限公司2025年半年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位:科华数据股份有限公司 单位:万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方市值关联方或公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年初占用资金余额	2025年1-6月占用累计发生金额(不含利息)	2025年1-6月占用资金利息(如有)	2025年1-6月偿还累计发生金额	2025年6月30日占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	-									
前控股股东、实际控制人及其附属企业	-									
其他关联方及其附属企业	-									
总计	-									
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方市值关联方与公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年初占用资金余额	2025年1-6月占用累计发生金额(不含利息)	2025年1-6月占用资金利息(如有)	2025年1-6月偿还累计发生金额	2025年6月30日占用资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	思尼采实业(广州)有限公司	同一母公司	其他应收款	202.82				202.82	机房保证金	经营性往来
	佛山科恒智能科技有限公司	同一母公司	应收账款	-	45.24		3.70	41.54	货款往来	经营性往来
	深圳市科华恒盛科技有限公司	同一母公司	应收账款	542.34	237.08		357.78	421.64	货款往来	经营性往来
	广东科华恒盛电控制技术有限公司	全资子公司	其他应收款	6,193.00	-	-	-	6,193.00	资金往来	非经营性往来
	北京科华公腾科技有限公司	控股子公司	其他应收款	19,167.90	1,085.00	-	-	20,252.90	资金往来	非经营性往来
	科华恒盛(广州)有限责任公司	全资子公司	其他应收款	-	-	-	-	-	资金往来	非经营性往来
	厦门科华恒盛电力能源有限公司	全资子公司	其他应收款	750.00	-	-	206.00	544.00	资金往来	非经营性往来
	广东科华乾昇云计算科技有限公司	全资子公司	其他应收款	251.90	-	-	251.90	-	资金往来	非经营性往来
	广东科华乾昇云计算科技有限公司	全资子公司	其他应收款	18,654.73	-	527.92	-	19,182.64	资金往来及