

神州数码信息服务集团股份有限公司

关于计提资产减值准备及核销资产的公告

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

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，为更加真实、准确地反映神州数码信息服务集团股份有限公司（以下简称“公司”）截止 2023 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司基于谨慎性原则，对各类资产进行了清查、分析和评估，对部分可能发生信用、资产减值的资产计提了减值准备；同时对符合财务核销确认条件的资产取证后，确认实际形成损失的资产予以核销。具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备及核销资产情况概述

（一）本次计提资产减值准备的情况

经过公司及下属子公司对截止 2023 年 12 月 31 日存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，计提各项资产减值准备共计人民币 12,280.65 万元，具体计提减值准备金额详见下表：

单位：万元

项目	年初金额	本期计提	转销或核销	其他减少	期末余额
应收账款坏账准备	57,715.59	5,503.23	3,119.00	35.69	60,064.13
长期应收坏账准备	288.04	229.13	0.00	15.18	501.99
其他应收款坏账准备	7,301.63	435.31	71.85	-0.21	7,665.30
应收票据坏账准备	0.00	6.09	0.00	0.00	6.09
商誉减值准备	31,311.25	9,713.01	0.00	0.00	41,024.26
合同资产减值准备	34,472.55	3,290.56	0.00	0.00	37,763.11

长期股权投资减值准备	0.00	128.57	0.00	0.00	128.57
存货跌价准备	14,943.58	-7,025.26	0.00	0.00	7,918.32
合计	146,032.64	12,280.65	3,190.85	50.67	155,071.77

本次计提资产减值准备的报告期间为2023年1月1日至2023年12月31日。本次计提资产减值准备事项是按照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定执行，无需公司董事会审议。

（二）本次核销资产情况

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，为真实反映公司财务状况和资产价值，对公司部分无法收回的应收款项进行核销。公司2023年度应核销的应收款项坏账准备合计金额为3,190.85万元。

二、本次计提资产减值准备及核销资产的具体说明

（一）计提资产减值准备的情况说明

1、计提信用减值准备

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司对应收款项预期信用损失进行评估。公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，根据应收账款账期或账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司2023年度计提信用减值准备6,173.76万元。

2、计提合同资产减值准备

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。公司2023年度计提合同资产减值准备3,290.56万元。

3、计提存货跌价准备

资产负债表日，存货按照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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司为执行销售合同或劳务合同而发生的项目成本，可变现净值按合同金额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，项目成本高于其可变现净值时，计提存货跌价准备，计入当期损益；库存商品等直接用于出售的存货按库龄计提跌价准备。公司对截至2023年12月31日的存货进行相应减值测试，2023年度转回存货跌价准备7,025.26万元。

4、计提长期股权投资减值准备

公司于每一资产负债表日对长期股权投资等非流动资产进行检查，当存在减值迹象时，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

天津国科量子科技有限公司系本公司于2017年参与出资设立的参股公司，近年经营情况不佳，公司拟注销，2023年12月31日本公司对持有的长期股权投资进行减值测试，预计可收回金额为零，本年计提长期股权投资减值准备128.57万元。

5、计提商誉减值准备

根据《企业会计准则第8号——资产减值》规定，企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，作为商誉的减值损失处理，计入当期损益。

公司于2014年收购北京中农信达信息技术有限公司形成商誉人民币64,601.30万元，经减值测试，2023年计提商誉减值准备6,645.71万元。

公司于2019年收购神州土地（北京）信息技术有限公司形成商誉人民币5,967.30万元，经减值测试，2023年计提商誉减值准备3,067.30万元。

（二）资产核销的情况说明

1、应收账款坏账核销

截止2023年12月31日，公司及下属子公司核销应收账款坏账3,119.00万元，已全额计提坏账准备。本次核销的坏账主要形成原因是由于该应收账款账龄过长，经多种渠道催收后确实无法回收，因此对上述款项予以核销，但公司对上述应收账款仍保留继续追索的权利。

2、其他应收账款坏账核销

截止2023年12月31日，公司及下属子公司核销其他应收账款坏账71.85万元，已全额计提坏账准备。本次核销的坏账主要形成原因是由于该其他应收款账龄过长，经多种渠道催收后确实无法回收，因此对上述款项予以核销，但公司对上述应收账款仍保留继续追索的权利。

三、本次计提资产减值准备及核销资产的合理性说明

1、董事会认为，公司本次计提资产减值准备及核销资产事项遵照并符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，计提资产减值准备及核销资产依据充分，体现了会计处理的谨慎性原则，有利于客观、公允地反映公司资产价值和财务状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠及具有合理性。

2、监事会认为，公司本次计提资产减值准备及核销资产的事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，符合公司的实际情况，能够更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，没有损害公司及全体股东、特别是中小股东的利益。

四、本次计提减值准备及核销资产对公司的影响

公司2023年度累计计提资产减值准备12,280.65万元，核销资产减值准备合计3,190.85万元，上述事项将影响2023年度归属于上市公司股东的净利润减少11,369.04万元，2023年度所有者权益减少12,280.65万元。

特此公告。

神州数码信息服务集团股份有限公司董事会

2024年3月29日