

## 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的内容真实、准确、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 2024 年 9 月 30 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；同时对符合财务转销或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 2024 年 9 月 30 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 21,357.73 万元，具体计提减值准备金额详见下表：

单位：人民币万元

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	60,064.13	13,110.23	978.19	-3.23	72,199.40
长期应收款坏账准备	501.99	973.54	0.00	15.19	1,460.34
其他应收款坏账准备	7,665.30	731.06	3.60	0.00	8,392.76
应收票据坏账准备	6.09	-6.09	0.00	0.00	0.00
合同资产减值准备	37,763.11	3,538.38	0.00	0.00	41,301.49
存货跌价准备	7,918.32	3,010.61	1,051.06	0.00	9,877.87
<b>合计</b>	<b>113,918.94</b>	<b>21,357.73</b>	<b>2,032.85</b>	<b>11.96</b>	<b>133,231.86</b>

本次计提资产减值准备的报告期间为2024年1月1日至2024年9月30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2024年前三季度应核销的应收款项坏账准备合计金额为981.79万元。

## 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2024年前三季度计提信用减值准备共14,808.74

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2024年前三季度计提合同资产减值准备3,538.38万元。

## 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2024年9月30日的存货进行相应减值测试，2024年前三季度计提存货跌价准备3,010.61万元。

## （二）资产核销的情况说明

### 1、应收账款坏账核销

截止2024年9月30日，公司及下属子公司核销应收账款坏账978.19万元，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2024年9月30日，公司及下属子公司核销其他应收账款坏账3.60万元，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 2024 年前三季度累计计提资产减值准备 21,357.73 万元，核销资产减值准备合计 2,032.85 万元，上述事项将影响 2024 年前三季度归属于上市公司股东的净利润减少 15,998.87 万元，2024 年前三季度所有者权益减少 21,357.73 万元。公司本次计提资产减值准备事项未经会计师事务所审计。

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 10 月 31 日