

## 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 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 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 58,168.69 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	12,838.02	3,101.32	-23.38	69,824.21
长期应收款坏账准备	501.99	1,218.63	-	-	1,720.62
其他应收款坏账准备	7,665.30	2,189.83	3.60	-4.20	9,855.73
应收票据坏账准备	6.09	538.69	-	-	544.78
商誉减值准备	41,024.26	36,460.38			77,484.64
合同资产减值准备	37,763.11	3,039.04	-	-	40,802.15
长期股权投资减值准备	128.57	2,378.37			2,506.94
存货跌价准备	7,918.32	-607.90	3,261.46	-	4,048.96
固定资产减值准备		113.63			113.63
<b>合计</b>	<b>155,071.77</b>	<b>58,168.69</b>	<b>6,366.38</b>	<b>-27.58</b>	<b>206,901.66</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2024年度应核销的应收款项坏账准备合计金额为3,104.92万元。

## 二、本次计提资产减值准备及核销资产、负债的具体说明

### （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年度计提信用减值准备共16,785.17万元。

## 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年度计提合同资产减值准备3,039.04万元。

## 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12月31日的存货进行相应减值测试，2024年度转回存货跌价准备607.90万元。

## 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。

北京深思普惠科技有限公司系本公司于2020年参与出资设立的参股公司，近年经营情况不佳，本年计提长期股权投资减值准备2,378.37万元。

## 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，2024年计提商誉减值准备31,976.33万元。

公司于2016年收购北京旗硕基业科技股份有限公司形成商誉人民币1,982.39万元，经减值测试，2024年计提商誉减值准备992.18万元。

公司于2018年收购西安远景信息技术有限公司形成商誉人民币591.87万元，经减值测试，2024年计提商誉减值准备591.87万元。

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，2024年计提商誉减值准备2,900.00万元。

## （二）资产核销的情况说明

### 1、应收账款坏账核销

截止2024年12月31日，公司及下属子公司核销应收账款坏账3,101.32万元，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12月31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）负债核销的情况说明

经公司对截至2024年末长期挂账往来款项的清查核对，发现其中长期挂账应付款项合计1,030.34万元，核销原因为应付款项账龄时间较长且债权人已吊销、注销或无法联系等，债权人无追索且已超过诉讼时效的逾期应付款项，经多方确认，公司无法支付该款项。

## 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 年度累计计提资产减值准备 58,168.69 万元，核销资产减值准备合计 6,366.38 万元，上述事项将影响 2024 年度归属于上市公司股东的净利润减少 54,740.33 万元，2024 年度所有者权益减少 58,168.69 万元。

公司 2024 年度核销的各项应付款项 1,030.34 万元将转入当期损益，上述事项将影响 2024 年度归属于上市公司股东的净利润增加 924.32 万元，2024 年度所有者权益增加 1,030.34 万元。

综上，公司本次计提资产减值准备及核销负债将影响公司 2024 年归属于上市公司股东的净利润减少 53,816.01 万元，2024 年度所有者权益减少 57,138.35 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

2025 年 3 月 29 日