

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 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 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 16,012.33 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 | 其他减少 | 期末余额 |
|-----------|------------|-----------|----------|-------|------------|
| 应收账款坏账准备 | 57,715.59 | 12,968.39 | 2,677.32 | 45.60 | 68,052.26 |
| 合同资产减值准备 | 34,472.55 | 3,588.25 | 0.00 | 0.00 | 38,060.80 |
| 其他应收款坏账准备 | 7,301.63 | -37.27 | 92.70 | 0.00 | 7,171.66 |
| 长期应收坏账准备 | 288.04 | 260.36 | 0.00 | 0.00 | 548.40 |
| 存货跌价准备 | 14,943.58 | -767.40 | 0.00 | 0.00 | 14,176.18 |
| 合计 | 114,721.39 | 16,012.33 | 2,770.02 | 45.60 | 128,009.30 |

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 2023 年前三季度应核销的应收款项坏账准备合计金额为 2,770.02 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年前三季度计提信用减值准备13,191.48万元。

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年前三季度计提合同资产减值准备3,588.25万元。

3、计提存货跌价准备

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。公司对截至2023年9月30日的存货进行相应减值测试，2023年前三季度计提存货跌价准备-767.40万元。

（二）资产核销的情况说明

1、应收账款坏账核销

截止2023年9月30日，公司及下属子公司核销应收账款坏账2,677.32万元，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2023年9月30日，公司及下属子公司核销其他应收账款坏账92.70万元，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。

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2023年前三季度计提减值准备共计16,012.33万元，核销资产2,770.02万元，是根据相关资产的实际情况并经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，应收账款坏账核销公允的反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合公司资产实际情况，依据充分。公司本次计提资产减值准备及核销资产后，公司财务报表能够更加公允、客观地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

2、监事会认为，公司本次计提减值准备基于谨慎性原则，符合企业会计准则和公司相关会计政策的规定，符合公司的实际情况，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年三季度累计计提资产减值准备16,012.33万元，核销资产减值准备合计2,770.02万元，上述事项将影响2023年前三季度归属于上市公司股东的净利润减少15,005.01万元，2023年前三季度所有者权益减少16,012.33万元。公司本次计提资产减值准备及核销资产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

2023年10月31日