

证券代码：300002

证券简称：神州泰岳

公告编号：2025-015

北京神州泰岳软件股份有限公司

关于 2024 年度计提资产减值准备和核销资产的公告

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。

一、本次计提资产减值准备的情况

为真实反映公司财务状况和经营成果，依据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，报告年度公司对合并报表范围内的各类资产进行了清查，判断存在可能发生减值的迹象。按照会计准则的要求测试后，对应收款项、存货、合同资产、无形资产、商誉等资产计提了减值准备。报告年度公司计提信用减值准备及资产减值准备共计人民币 128,722,784.13 元，转回信用减值准备 246,626,915.75 元，具体如下：

单位：元		
项目	本期计提	本期转回
应收票据坏账准备	941,507.41	661,220.40
应收账款坏账准备	12,211,071.35	1,477,327.67
其他应收款坏账准备	1,748,901.67	244,488,367.68
信用减值准备小计	14,901,480.43	246,626,915.75
存货跌价准备及合同履约成本减值准备	5,079,416.68	
合同资产减值准备	1,194,103.37	
无形资产减值准备	13,737,783.65	
商誉减值准备	93,810,000.00	
资产减值准备小计	113,821,303.70	
合计	128,722,784.13	246,626,915.75

注：报告年度转回的其他应收款坏账准备金额，主要是因收回涉诉应收款项而转回前期计提的坏账准备。

二、本次核销资产的情况

为进一步加强资产管理、公允地反映公司报告年度的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司结合实际情况，对报告年度确认无法收回的应收账款、其他应收款，及确无价值的存货、无形资产、开发支出进行了核销或转销。核销或转销的资产情况如下：

单位：元

项目	原值	减值准备
存货	10,264,587.07	7,569,537.71

三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产

报告年度，公司计提应收票据坏账准备 941,507.41 元、应收账款坏账准备 12,211,071.35 元、其他应收款坏账准备 1,748,901.67 元，合同资产减值准备 1,194,103.37 元，计提方法如下：

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则在单项基础上对该应收款项计提减值准备；除单项计提坏账准备的上述应收款项外，依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

2、存货、合同履约成本

报告年度，公司计提存货跌价准备及合同履约成本减值准备 5,079,416.68 元，计提方法如下：

存货按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

合同履约成本的账面价值高于“因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价”和“为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本”差额的部分确认为资产减值损失。

3、长期股权投资、无形资产、商誉

报告年度，公司计提无形资产减值准备 13,737,783.65 元、商誉减值准备 93,810,000.00 元，计提方法如下：

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。对于金额重大的商誉资产组，聘请外部专家协助进行减值测试。

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。

四、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

报告年度，公司计提信用减值准备及资产减值准备共计人民币 128,722,784.13 元，转回信用减值准备 246,626,915.75 元，合计增加归属于上市公司股东的净利润及净资产 117,904,131.62 元。

报告年度，公司核销或转销的资产原值为 10,264,587.07 元，减值准备 7,569,537.71 元，对报告年度归属于上市公司股东的净利润及净资产影响较小。

公司本次计提资产减值准备及核销资产遵守并符合会计准则和相关政策法规等相关规定、依据充分、符合公司实际情况，能够公允客观、真实的反映报告年度的财务状况、资产价值及经营成果。

五、本次计提资产减值准备履行的决策程序

公司于 2025 年 4 月 25 日召开第八届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于 2024 年度计提资产减值准备的议案》，董事会认为：公司本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。

特此公告。

北京神州泰岳软件股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 26 日