

证券代码：300454

证券简称：深信服

公告编号：2024-032

债券代码：123210

债券简称：信服转债

深信服科技股份有限公司 关于 2023 年度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》及深信服科技股份有限公司（以下简称“公司”）会计政策的相关规定，本着谨慎性原则，公司以 2023 年 12 月 31 日为基准日，对合并报表范围内的应收账款、其他应收款、存货、一年内到期的非流动资产、长期股权投资、固定资产、无形资产、长期应收款等各项资产进行全面清查，对各项资产减值的可能性进行了充分的评估和分析，对存在减值迹象的资产计提了相应的减值准备，对部分明确表明无法收回的资产进行了核销。现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备和核销资产情况概述

（一）本次计提资产减值准备的范围和金额

根据评估和分析的结果判断，计提 2023 年度各项信用减值损失和资产减值损失共计 28,228,025.88 元。具体如下：

单位：元

计提范围	计提金额	占 2023 年度经审计归属于上市公司股东的净利润的比例
1、信用减值损失：		
应收账款坏账损失	17,613,417.29	8.90%
其他应收款坏账损失	1,947,362.51	0.98%
一年内到期的非流动资产坏账损失	-77,302.75	-0.04%
长期应收款坏账损失	181,852.22	0.09%
小计	19,665,329.27	9.94%
2、资产减值损失：		

存货跌价损失	8,562,696.61	4.33%
合计	28,228,025.88	14.27%

(二) 核销资产的资产范围和金额

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关规定，公司对部分应收账款、其他应收款和存货进行清理，并予以核销。本次核销应收账款、其他应收款和存货共计9,305,827.54元。具体情况如下：

单位：元

核销范围	2023年核销资产金额	核销原因
应收账款	623,390.99	预计无法收回
其他应收款	192,000.00	预计无法收回
存货	8,490,436.55	无法继续使用
合计	9,305,827.54	

二、本次计提资产减值准备的确认标准及依据

1、信用减值损失：

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款等资产，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

根据公司的历史经验，应收账款不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计提减值准备时，除因项目、客商客观原因导致需单项评估可收回性之外，未进一步区分不同的客户群体。

对于应收款项，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

组合	依据
单项不重大但存在减值风险	根据客商及项目情况单独判断可收回性不高
账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征，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

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的

其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	依据
员工备用金组合	员工备用金
员工借款	应收员工借款
应收股利组合	应收联合营企业股利及分红款
应收代扣缴个税组合	应收员工代扣代缴个税
应收股票回购款组合	应收证券公司回购股票款
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量一年内到期的非流动资产和长期应收款减值损失。

组合	依据
员工购房借款组合	应收员工借款
一年内到期的定期存款组合	一年内到期的定期存款

2、资产减值损失：

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

三、计提资产减值准备、核销资产的合理性及对公司的影响

本次计提资产减值准备金额为 28,228,025.88 元，计入公司 2023 年度损益，导致公司 2023 年年度合并财务报表利润总额降低 28,228,025.88 元。本次核销的应收账款、其他应收款和存货已计提相应的减值准备，故不会对公司 2023 年度损益产生影响。

公司本次计提资产减值准备和核销资产事项符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，计提减值准备及核销资产依据充分，体现了谨慎性原则，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，具有合理性，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

特此公告。

深信服科技股份有限公司

董事会

二〇二四年四月九日