

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”）截至2026年3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至2026年3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14,394.10万元，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	75,264.62	7,342.78	312.23	11.85	82,283.32
长期应收款坏账准备	123.21	79.86			203.07
其他应收款坏账准备	16,030.73	270.68			16,301.41
应收票据坏账准备	153.01	25.99			179.00
合同资产减值准备	41,396.58	4,219.67			45,616.25
存货跌价准备	9,775.23	2,455.12			12,230.35
合计	142,743.38	14,394.10	312.23	11.85	156,813.40

其中，报告期内有两组单项资产计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的净利润绝对值的比例在30%以上且绝对金额超过1,000万元，具体情况如下：

资产名称	合同资产	应收账款
账面价值（万元）	3,441.74	2,987.24
可收回金额（万元）	929.71	245.69
资产可回收金额的计算过程	期末按单项或按信用风险组合进行减值测试，计提坏账准备	
计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》及公司相关会计制度	
本年计提金额（万元）	2,033.44	2,741.55
计提原因	存在减值的迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面价值	

本次计提资产减值准备的报告期间为2026年1月1日至2026年3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2026年一季度应核销的应收款项坏账准备合计金额为312.23万元。

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2026年一季度计提信用减值准备共7,719.31万元。

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2026年一季度计提合同资产减值准备4,219.67万元。

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2026年3月31日的存货进行相应减值测试，2026年一季度计提存货跌价准备2,455.12万元。

（二）资产核销的情况说明

截至2026年3月31日，公司及下属子公司核销应收账款坏账312.23万元，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

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。

四、本次计提减值准备及核销资产对公司的影响

公司 2026 年一季度累计计提资产减值准备 14,394.10 万元，核销资产减值准备合计 312.23 万元，上述事项将影响 2026 年一季度归属于上市公司股东的净利润减少 10,779.30 万元，2026 年一季度所有者权益减少 14,394.10 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

2026 年 4 月 28 日