

新智认知数字科技股份有限公司

关于 2025 年度计提及冲回资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

一、2025 年度计提及冲回资产减值准备情况

为真实、准确、公允地反映新智认知数字科技股份有限公司（以下简称“公司”）财务状况、资产价值及经营成果，公司根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，对合并报表范围内，截至 2025 年 12 月 31 日存在减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试，并根据测试结果计提和冲回了相应的减值准备。具体情况如下：

单位：元

项目名称	2025年度发生额
信用减值损失	12,548,198.12
其中：应收票据坏账损失	-1,029,922.75
应收账款坏账损失	6,465,985.50
其他应收款坏账损失	3,097,332.78
长期应收款坏账损失	4,014,802.59
资产减值损失	6,327,920.67
其中：合同资产减值损失	481,775.51
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	5,846,145.16
合计	18,876,118.79

注：上表冲回金额以负数列示，计提金额以正数列示。

二、本次计提和冲回减值损失的具体情况

1、应收款项、合同资产以及长期应收款

2025 年度公司计提应收账款坏账损失 6,465,985.50 元，合同资产减值损失 481,775.51 元，长期应收款坏账损失 4,014,802.59 元，具体计提减值准备依据如下：

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收账款、合同资产以及长期应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、合同资产以及长期应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的合同资产，本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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的长期应收款，本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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2、应收票据

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	19,581.19	7,999.81	19,581.19			7,999.81
商业承兑汇票	1,305,196.53	286,855.16	1,305,196.53			286,855.16
合计	1,324,777.72	294,854.97	1,324,777.72			294,854.97

具体减值准备依据如下：

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》及公司会计政策的相

关规定，对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3、其他应收款

单位：元

资产名称	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本年计提	核销	其他变动	
其他应收款	47,023,752.71	3,097,332.78	1,557,843.16	-60,527.94	48,623,770.27
合计	47,023,752.71	3,097,332.78	1,557,843.16	-60,527.94	48,623,770.27

具体减值准备依据如下：

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》及公司会计政策的相关规定，对于其他应收款，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4、存货及合同履约成本

2025 年度公司计提存货跌价准备及合同履约成本减值准备 5,846,145.16 元，具体计提减值准备依据如下：

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减计存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

三、计提减值准备对公司的影响

本次计提减值准备金额合计 18,876,118.79 元，使得公司 2025 年年度合并报表的利润总额减少 18,876,118.79 元。

特此公告。

新智认知数字科技股份有限公司

董 事 会

2026 年 4 月 10 日