

证券代码：603869

证券简称：新智认知

公告编号：临 2024-014

新智认知数字科技股份有限公司 关于计提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。

新智认知数字科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 28 日召开了第五届董事会第十次会议、第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，现将相关情况公告如下：

一、2023 年度计提资产减值准备的情况

为真实、准确、公允地反映公司财务状况、资产价值及经营成果，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，公司对合并报表范围内，截至 2023 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，计提各项减值准备共计 98,718,004.53 元，具体情况如下：

单位：人民币 元

项目	2023 年度 计提减值准备金额
信用减值损失	92,085,829.23
其中：应收票据坏账损失	155,143.12
应收账款坏账损失	76,294,909.38
其他应收款坏账损失	2,544,457.01
长期应收款坏账损失(含一年内到期的部分)	13,091,319.72
资产减值损失	6,632,175.30
其中：合同资产减值损失	6,632,175.30
合计	98,718,004.53

(一)、本次计提减值损失的具体情况

1、应收款项及合同资产减值损失

2023 年度公司计提应收账款坏账损失、合同资产坏账损失金额分别为

76,294,909.38 元、6,632,175.30 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以及合同资产，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及合同资产单独进行减值测试，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。

2、其他应收款坏账损失

2023 年度公司计提其他应收款坏账损失金额为 2,544,457.01 元，具体计提减值准备依据如下：

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。

3、应收票据坏账损失

2023 年度公司计提应收票据坏账损失金额为 155,143.12 元，具体计提减值准备依据如下：

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。

4、长期应收款坏账损失

2023 年度公司计提长期应收款坏账损失金额为 13,091,319.72 元，具体计提减值准备依据如下：

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款保证金、应收分期收款销售商品款等款项。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，对于长期应收款，本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款保证金、应收分期收款销售商品款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于应收融资租赁款保证金，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。

对于应收分期收款融资性质销售交易款、应收分期收款融资性质销售劳务款，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。

(二) 计提减值准备对公司的影响

本次计提减值准备金额合计 98,718,004.53 元，使得公司 2023 年度合并报表的利润总额减少 98,718,004.53 元。

二、2024 年第一季度计提资产减值准备的情况

为真实、准确、公允地反映公司财务状况、资产价值及经营成果，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，公司对合并报表范围内，截至 2024 年 3 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，计提各项减值准备共计 9,823,035.37 元，具体情况如下：

单位：人民币 元

项目	2024年度第一季度 计提减值准备金额
信用减值损失	9,840,812.75
其中：应收票据坏账损失	-2,541.15
应收账款坏账损失	9,935,519.82
其他应收款坏账损失	-92,165.92
资产减值损失	-17,777.38
其中：合同资产减值损失	-17,777.38
合计	9,823,035.37

（一）本次计提减值损失的具体情况

1、应收款项及合同资产减值损失

2024 年度第一季度公司计提应收账款坏账损失、合同资产坏账损失金额分别为 9,935,519.82 元、-17,777.38 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以及合同资产，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及合同资产单独进行减值测试，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。

2、应收票据坏账损失

2024 年度第一季度公司计提应收票据坏账损失金额为-2,541.15 元，具体计提减值准备依据如下：

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、其他应收款坏账损失

2024 年第一季度计提其他应收款坏账损失金额为-92,165.92 元，具体计提减值准备依据如下：

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。

（二）计提减值准备对公司的影响

本次计提减值准备金额合计 9,823,035.37 元，使得公司 2024 年第一季度合并报表的利润总额减少 9,823,035.37 元。

三、履行的审批程序及相关意见

（一）董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备的意见

董事会审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备事项遵照并符合《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。本次计提资产减值准备后能更加客观公允地反映公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。董事会审计委员会同意本次计提资产减值准备。

（二）董事会关于本次计提资产减值准备的意见

董事会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，按照谨慎性原则及公司资产的实际情况计提资产减值准备能够更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果。董事会同意本次计提资产减值准备。

（三）监事会关于本次计提资产减值准备的意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备的决议程序合法合规、依据充分，符合《企业会计准则》等相关政策规定，没有损害公司及中小股东利益。公司本次计提资产减值准备是为了保证公司规范运作，坚持稳健的会计原则，公允反映公司的财务状况以及经营成果，监事会同意本次计提资产减值准备事宜。

特此公告。

新智认知数字科技股份有限公司

董 事 会

2024年4月30日