

北京数字政通科技股份有限公司

关于 2023 年度计提信用减值损失和资产减值损失的公告

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，无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、计提信用减值准备和资产减值准备情况概述

（一）本次计提信用减值准备和资产减值准备的原因

为真实、公允、准确地反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的资产和财务状况，北京数字政通科技股份有限公司（以下简称“公司”）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》及公司会计政策的相关规定，对合并范围内截至 2023 年末的各类资产进行全面清查，并进行充分的评估和分析。经资产减值测试，公司认为部分资产存在一定的减值迹象，基于谨慎性原则，公司对存在减值迹象的相关资产计提信用减值准备及资产减值准备。

（二）本次计提减值准备的资产范围和总金额

公司及下属子公司对 2023 年末存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和减值测试后，2023 年度信用和资产减值损失合计人民币-70,027,237.22 元（损失以“-”号填列），详细情况如下：

类别	项目	本期发生额（元）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	应收账款坏账损失	-46,293,129.18
	其他应收款坏账损失	214,860.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,050,942.83
	商誉减值损失	-19,607,004.21
	合同资产减值损失	-3,291,021.89
合计		-70,027,237.22

二、本次计提减值准备的确认标准及计提方法

（一）信用减值准备

公司依据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》的相关规定，对应收账

款、其他应收款、预付账款、应收款项融资以及长期应收款等各类应收款项的信用风险特征，在单项或组合基础上计算预期信用损失。

公司按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组，按信用风险特征组合计提信用减值准备。对正常风险或低风险组合的应收款项按账龄分析法计提信用减值准备，对存在重大减值风险项目单独进行减值测试，并计提信用减值准备。

报告期内，公司按照计提信用减值准备的会计政策计提信用减值损失-46,078,268.29元，其中应收账款信用减值损失发生额-46,293,129.18元，其他应收款信用减值损失发生额214,860.89元。

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、预付款项、应收款项融资、以及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

截至2023年12月31日，公司对应收账款、其他应收款共确认信用减值准备337,152,645.78元。

（二）资产减值准备

1、合同资产减值准备

公司按风险特征的相似性和相关性对合同资产进行分组，按风险特征组合计提合同资产减值准备。对正常风险或低风险组合的合同资产按账龄分析法计提合同资产减值准备，对存在重大减值风险项目单独进行减值测试，并计提合同资产减值准备。报告期内，公司计提合同资产减值损失-3,291,021.89元。截至2023年12月31日，公司对合同资产共确认减值准备8,682,112.08元。

2、存货跌价准备

公司于资产负债表日，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，应当计提存货跌价准备，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。

报告期内，公司计提存货跌价损失及合同履约成本减值损失-1,050,942.83元。截至2023年12月31日，公司对存货及合同履约成本共确认存货跌价准备5,258,583.78元。

3、商誉减值准备

公司对于商誉，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。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。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

报告期内，公司计提商誉减值损失-19,607,004.21元。截至2023年12月31日，公司对商誉共确认减值准备46,890,009.09元。

三、拟计提重大减值准备情况说明

截止2023年12月31日公司应收账款计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计净利润绝对值的比例在30%以上且绝对金额超过1,000万元的具体情况说明如下：

单位：万元

摘要	内容
资产名称	应收账款
账面余额	191,413.88
信用减值准备余额	32,926.40
应收账款账面价值	158,487.48
本次计提资产减值的依据	按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组，按信用风险特征组合计提信用减值准备
本次计提金额（损失以“-”填列）	-4,629.31

四、本次计提资产减值准备合理性的说明以及对公司的影响

本次计提信用和资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况，本次计提信用和资产减值准备后能够更加公允地反映公司2023年度资产及经营状况，不存在损害公司和股东利益的情形。经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2023年度公司信用和资产减值损失合计-70,027,237.22元，相应公司2023年度合并财务报表归属于上市公司股东的净利润减少62,464,202.27元，归属于上市公司股东的所有者权益减少62,464,202.27元。

五、本次计提减值损失的审核意见

（一）审计委员会关于本次计提减值损失的意见

本次计提减值损失符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，本次计提减值损失后，财务报表能够更加公允地反映公司的资产状况，有助于提供更加真实可靠的会计信息。同意本次计提减值损失并报告董事会审议批准。

（二）董事会关于本次计提减值损失的意见

公司本次计提减值损失符合《企业会计准则》的相关规定，能公允地反映公司的财务状况以及经营成果，同意公司本次计提减值损失。

（三）监事会关于本次计提减值损失的意见

公司依据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定计提减值损失，符合公司实际情况，能够更加公允地反映公司的资产状况，相关计提公允、科学、合理，不存在损害公司和公司股东利益的情形。同意公司本次计提减值损失。

六、备查文件

《2023 年年度审计报告》

特此公告。

北京数字政通科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 12 日