

绿盟科技集团股份有限公司

关于对深圳证券交易所问询函回复的公告

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。

绿盟科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年2月6日收到深圳证券交易所创业板公司管理部下发的《关于对绿盟科技集团股份有限公司的问询函》（创业板问询函〔2024〕第38号）（以下简称“问询函”），要求公司就所提问题做出书面说明。现公司就相关问题回复并公告如下：

问题1.分业务列示2023年预计收入情况及较上一年变化情况，结合各业务报告期内市场变化、业务开展、主要客户变化情况等，进一步说明营业收入较上年下降的原因及合理性。

回复如下：

根据公司财务部门初步测算，公司2023年度预计实现营业收入168,078.44万元，同比减少约36.06%。分产品、分客户所在行业列示如下：

单位：万元

| | 2023年 | | 2022年 | | 同比增减 |
|----------|------------|---------|------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 168,078.44 | 100% | 262,883.83 | 100% | -36.06% |
| 分产品 | | | | | |
| 安全产品 | 78,337.14 | 46.61% | 167,334.65 | 63.65% | -53.19% |
| 安全服务 | 73,037.40 | 43.45% | 77,388.85 | 29.44% | -5.62% |
| 第三方产品及服务 | 16,664.63 | 9.91% | 18,109.89 | 6.89% | -7.98% |
| 其他业务收入 | 39.26 | 0.02% | 50.44 | 0.02% | -22.16% |
| 分客户所在行业 | | | | | |
| 金融 | 28,234.76 | 16.80% | 40,342.08 | 15.35% | -30.01% |

| | | | | | |
|------------|-----------|--------|-----------|--------|---------|
| 电信运营商 | 48,055.60 | 28.59% | 57,478.42 | 21.86% | -16.39% |
| 能源及企业 | 48,143.69 | 28.64% | 72,325.80 | 27.51% | -33.43% |
| 政府、事业单位及其他 | 43,605.12 | 25.94% | 92,687.10 | 35.26% | -52.95% |
| 其他业务收入 | 39.26 | 0.02% | 50.44 | 0.02% | -22.16% |

营业收入下降主要原因如下：

一、宏观角度，尽管国内经济逐步复苏，但下游客户的恢复尚需时日，在此背景下，部分重点行业客户预算减少，行业竞争激烈，招投标节奏滞后，采购流程变长。报告期内公司新签平台类大项目增多，项目执行周期拉长，收入确认周期相应延长。

二、从产品维度，报告期内安全服务、第三方产品及服务的收入与上年同期基本持平，安全产品收入相较上年降幅较大；安全产品收入下降主要原因包括：政府、能源、企业等行业新签订单不足；金融、企业行业的部分重点客户减少资本开支，存在以服务采购代替产品采购的情况，导致公司部分业务由一次性产品销售改为周期性服务确认，减少了当期安全产品收入；报告期初，公司在资源分配上加大了对格局性产品和项目的布局，但格局性产品突破周期长，格局性项目颗粒度较大，收入确认周期长，影响了安全产品的收入。

三、从客户所在行业维度，政府、事业单位及其他行业客户资金来源主要为财政预算，存在较明显的高预算低执行情况，采购节奏延缓，订单签订、项目交付、验收等环节出现不同程度的延期，导致收入出现大幅下滑。金融行业主要受客户招标节奏滞后、解决方案类项目占比提升且确认周期长等因素影响，收入同比下降。电信运营商行业加大了对格局性产品和项目的布局，但格局性产品突破周期长，格局性项目颗粒度较大，收入确认周期长，影响了安全产品的收入。能源及企业行业售前和销售团队存在新老交替，人员仍在补足期，影响了新签订单和收入确认情况。

问题2.列示报告期内资产减值情况，包括但不限于应收账款减值、商誉减值、固定资产减值、存货减值、长期股权投资减值等，减值金额较大的，说明减值原因及计算过程。

回复如下：

一、根据公司财务部门初步测算，公司 2023 年度计提资产减值 16,379.84 万元，具体如下：

单位：万元

| 减值项目 | 计提金额 |
|------------|------------|
| 一、信用减值损失 | |
| 其中：应收票据 | 869.96 |
| 应收账款 | -5,377.36 |
| 其他应收款 | -347.95 |
| 二、资产减值损失 | |
| 其中：存货 | -3,052.03 |
| 商誉 | -8,000.00 |
| 三、公允价值变动损益 | |
| 其中：理财 | 198.35 |
| 投资收益 | -626.05 |
| 四、投资收益 | |
| 其中：理财 | 67.18 |
| 投资收益 | -111.94 |
| 合计 | -16,379.84 |

二、上述资产减值中，减值金额较大的应收账款、存货、商誉减值计算如下：

（一）应收账款分类情况如下：

单位：元

| 项目 | 年末余额 | | | | |
|-------------------|------------------|--------|----------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,875,415.07 | 0.16% | 1,875,415.07 | 100.00% | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,135,951,007.55 | 99.84% | 326,523,544.02 | 28.74% | 809,427,463.53 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1：应收金融客户 | 149,710,433.10 | 13.16% | 26,217,723.82 | 17.51% | 123,492,709.28 |
| 组合 2：应收交通、能源、政府客户 | 80,833,251.76 | 7.10% | 22,646,414.81 | 28.02% | 58,186,836.95 |

| | | | | | |
|---------------|------------------|---------|----------------|--------|----------------|
| 组合 3: 应收运营商客户 | 505,146,471.41 | 44.40% | 66,485,310.81 | 13.16% | 438,661,160.60 |
| 组合 4: 应收其他客户 | 400,260,851.28 | 35.18% | 211,174,094.58 | 52.76% | 189,086,756.70 |
| 合计 | 1,137,826,422.62 | 100.00% | 328,398,959.09 | 28.86% | 809,427,463.53 |

(续上表)

| 项目 | 年初余额 | | | | |
|--------------------|------------------|---------|----------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,309,615.07 | 0.19% | 2,309,615.07 | 100.00% | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,191,338,942.60 | 99.81% | 282,007,724.75 | 23.67% | 909,331,217.85 |
| 其中: | | | | | |
| 组合 1: 应收金融客户 | 147,824,357.85 | 12.38% | 19,817,373.07 | 13.41% | 128,006,984.78 |
| 组合 2: 应收交通、能源、政府客户 | 87,216,951.49 | 7.31% | 23,917,832.21 | 27.42% | 63,299,119.28 |
| 组合 3: 应收运营商客户 | 472,141,640.32 | 39.56% | 57,640,715.47 | 12.21% | 414,500,924.85 |
| 组合 4: 应收其他客户 | 484,155,992.94 | 40.56% | 180,631,804.00 | 37.31% | 303,524,188.94 |
| 合计 | 1,193,648,557.67 | 100.00% | 284,317,339.82 | 23.82% | 909,331,217.85 |

坏账准备计提情况:

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 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 284,317,339.82 | 53,773,567.32 | | 9,691,948.05 | | 328,398,959.09 |
| 合计 | 284,317,339.82 | 53,773,567.32 | 0.00 | 9,691,948.05 | | 328,398,959.09 |

本公司执行的应收账款坏账计提政策是依据客户行业将应收账款划分组合,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

款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，本年并未发生重大个别认定的坏账损失。但因部分客户除采购预算调整外，资金预算也有收紧，致使回款账期延长，故整体坏账准备金额增加。

（二）存货减值损失

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 128,734,677.42 | 32,678,690.74 | 96,055,986.68 |
| 在产品 | 1,001,311.73 | | 1,001,311.73 |
| 库存商品 | 18,350,661.86 | | 18,350,661.86 |
| 在建项目 | 79,006,331.03 | | 79,006,331.03 |
| 合计 | 227,092,982.04 | 32,678,690.74 | 194,414,291.30 |

（续上表）

| 项目 | 期初余额 | | |
|------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 92,580,832.57 | 3,218,089.20 | 89,362,743.37 |
| 在产品 | 4,095,909.30 | | 4,095,909.30 |
| 库存商品 | 22,836,056.29 | | 22,836,056.29 |
| 在建项目 | 165,504,336.46 | | 165,504,336.46 |
| 合计 | 285,017,134.62 | 3,218,089.20 | 281,799,045.42 |

其中，存货跌价准备：

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----|--------------|---------------|----|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 3,218,089.20 | 30,520,286.59 | | 1,059,685.05 | | 32,678,690.74 |
| 合计 | 3,218,089.20 | 30,520,286.59 | | 1,059,685.05 | | 32,678,690.74 |

根据会计准则，本公司存货按照成本与可变现净值孰低原则计量。从谨慎角度，对一定库龄以上的原材料计提跌价准备。2022 年期末，公司预计 2023 年收入会呈现增长趋势，进行了一些原料储备，但由于前述市场环境、客户需求的变化，使部分材料产生滞留，于 2023 年期末达到提取标准，故 2023 年度计提跌价准备金额增加。

（三）商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------------|--------------|---------------|------|---------------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 北京亿赛通科技发展 有限责任公司 | 0 | 80,000,000.00 | | 80,000,000.00 |
| 北京敏讯科技有限 公司 | 9,566,306.11 | | | 9,566,306.11 |
| 合计 | 9,566,306.11 | 80,000,000.00 | | 89,566,306.11 |

2023 年度商誉减值测试，本公司聘请评估机构对商誉进行减值测试，根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》和《以财务报告为目的的评估指南》的规定，可收回金额应当根据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较高者确定。2023 年度由于北京亿赛通科技发展有限责任公司客户采购减少，数据安全产品收入减少较多，导致业绩下滑，出现减值迹象。通过测算，商誉相关资产组可收回金额低于账面价值约 8,000 万左右。因此，初步预计商誉发生减值。

本回复中涉及的 2023 年相关财务数据是公司财务部门初步测算结果，未经会计师事务所审计。除此之外，公司目前不存在其他需要说明的事项。公司将严格按照国家法律、法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定，及时履行信息披露义务。

特此公告。

绿盟科技集团股份有限公司董事会

2024 年 2 月 20 日