

证券代码：002268 证券简称：电科网安 公告编号：2024-009

中电科网络安全科技股份有限公司 关于计提 2023 年度资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证本公告内容真实、准确和完整，没有任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

中电科网络安全科技股份有限公司（以下简称“公司”或“电科网安”）于2024年4月24日召开第七届董事会第四十一次会议、第七届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于计提2023年度资产减值准备的议案》。根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理第四部分：4.1定期报告披露相关事宜》等有关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

为真实、准确、客观地反映公司资产状况和经营成果，公司根据《企业会计准则》以及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关文件的要求，对截至2023年12月31日合并报表中各类资产进行了全面清查，并对相关资产价值是否出现减值迹象进行了充分地分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

公司本次计提资产减值准备的资产范围为 2023 年末的应收账款、

其他应收款、存货、合同履约成本、合同资产、长期股权投资、无形资产等资产。经全面清查和资产减值测试后，公司 2023 年度预计计提资产减值准备 5,646.49 万元，核销或者转回 6,186.42 万元。具体明细如下表：

单位：万元

项目	年初数	本年计提	本年核销/转回	本年其他减少	年末数
1、应收票据坏账准备	40.68	29.04			69.72
2、应收账款坏账准备	29,572.57	2,104.40	362.29		31,314.68
3、其他应收款坏账准备	4,499.23	-763.27	908.86		2,827.09
4、存货跌价准备及合同履约成本减值准备	11,145.24	1,620.25	2,545.67		10,219.82
5、合同资产减值准备	1217.4	48.77			1,266.17
6、长期股权投资减值准备		2,369.60	2,369.60		
7、在建工程减值准备	6,786.74				6,786.74
8、无形资产减值准备	925.44	237.70			1,163.14
9、商誉减值准备	0.80				0.80
合计	54,188.09	5,646.49	6,186.42		53,648.16

本次计提资产减值准备计入的报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

二、本次计提减值准备对公司财务状况的影响

公司 2023 年度计提各项资产减值准备合计 5,646.49 万元，核销/转回 6,186.42 万元，上述事项将减少 2023 年度利润总额 3,098.72 万元、减少 2023 年度所有者权益和净利润 3,098.72 万元。

公司本次计提、减少或转回的资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1、应收票据坏账准备

资产名称	应收票据
账面余额（万元）	26,067.44
本次计提后累计减值准备（万元）	69.72
资产可回收金额（万元）	25,997.71
资产可回收金额的计算过程	<p>本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。</p> <p>当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。</p>
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》、公司关于应收票据坏账准备计提的会计政策。
计提原因	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，计提预期信用损失。

2、应收账款坏账准备

资产名称	应收账款
账面余额（万元）	167,394.98
本次计提后累计减值准备（万元）	31,314.68
资产可回收金额（万元）	136,080.30
资产可回收金额的计算过程	<p>本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。</p> <p>当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经</p>

	验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》、公司关于应收账款坏账准备计提的会计政策。
计提原因	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，计提预期信用损失。

3、其他应收账款坏账准备

资产名称	其他应收款
账面余额（万元）	6,160.15
本次计提后累计减值准备（万元）	2,827.09
资产可回收金额（万元）	3,333.06
资产可回收金额的计算过程	<p>本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。</p> <p>当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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。</p>
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》、公司关于其他应收款坏账准备计提的会计政策。
计提原因	公司参考历史信用损失经验，根据款项性质划分组合，计提预期信用损失。

4、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

资产名称	存货
账面余额（万元）	43,552.98
本次计提后累计跌价准备（万元）	10,219.82

资产可回收金额（万元）	33,333.16
资产可回收金额的计算过程	公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》、公司会计政策相关规定。
计提原因	公司期末部分存货成本高于可变现净值，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

5、合同资产减值准备

资产名称	合同资产
账面余额（万元）	29,786.29
本次计提后累计减值准备（万元）	1,266.17
资产可回收金额（万元）	28,520.12
资产可回收金额的计算过程	公司以预期信用损失为基础，结合项目合同结算周期、债务人所处行业及对未来经济状况的预测等确定其减值损失。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》、公司会计政策相关规定。
计提原因	公司参考历史经验，结合项目合同结算周期、债务人所处行业及对未来经济状况的预测等，计提资产减值损失。

6、长期股权投资减值准备

资产名称	长期股权投资
账面余额（万元）	2,790.04
本次计提后累计减值准备（万元）	0.00
资产可回收金额（万元）	2,790.04
资产可回收金额的计算过程	公司根据资产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。

本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》、公司会计政策相关规定。
计提原因	2023 年公司经有关部门审批后,在北京产权交易所拟公开对外转让网安卫谷债权及剩余 30% 股权,根据认购协议和评估报告初稿计提减值准备。2023 年底已完成转让及回款,上述减值准备已不存在。

7、无形资产减值准备

资产名称	无形资产
账面余额 (万元)	49,736.70
已累计摊销额	31,700.82
本次计提后累计减值准备 (万元)	1,163.14
资产可回收金额 (万元)	16,872.75
资产可回收金额的计算过程	公司根据资产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。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》、公司会计政策相关规定。
计提原因	公司对存在减值迹象的资产进行减值测试,发现部分无形资产因相关技术已被更新替代、产品研制技术标准发生变化或特定行业市场需求降低等影响,已停止相关生产、经营活动。

四、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备的说明

经核查,董事会审计委员会认为:公司本次计提各项资产减值准备符合《企业会计准则》及相关会计政策的规定,是公司根据相关资产的实际情况并经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的,计提资产减值准备依据充分。计提资产减值准备后,能更加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,

不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。董事会同意公司本次计提资产减值准备。

五、监事会关于公司计提资产减值准备的意见

经核查，监事会认为：公司 2023 年度计提资产减值准备，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策等相关规定，依据充分，决策程序合法，能更加客观公允地反映了公司的资产状况和经营成果，有利于向投资者提供更加可靠的财务信息，因此，监事会同意本次计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、第七届董事会第四十一次会议决议；
- 2、第七届监事会第二十九次会议决议；
- 3、董事会审计委员会二〇二四年第一次会议决议。

特此公告。

中电科网络安全科技股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十六日