

天融信科技集团股份有限公司

关于 2023 年度计提资产减值准备的公告

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。

根据《企业会计准则》及天融信科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）会计政策的相关规定，本着谨慎性原则，公司对截至 2023 年 12 月 31 日合并报表范围内存在减值迹象的资产计提了相应的减值准备。本次计提资产减值准备事项已经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。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

（一）本次计提资产减值准备的原因、资产范围、总金额和计入的报告期间

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，本着谨慎性原则，公司以 2023 年 12 月 31 日为基准日，对合并报表范围内的应收票据、应收账款、其他应收款、存货、合同资产、长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等各项资产进行全面清查，对各项资产减值的可能性进行了充分的评估和分析，对存在减值迹象的资产计提了相应的减值准备。本次计提资产减值准备事项已经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

根据评估和分析的结果判断，公司本次计提各项信用减值损失和资产减值损失共计 509,178,155.61 元，计入的报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。具体如下：

单位：元

项 目	本期计提/转回（-）	占 2023 年度经审计归属于上市公司股东净利润的比例
信用减值损失：		
应收票据坏账损失	61,701.12	0.02%
应收账款坏账损失	53,852,690.73	15.94%

项 目	本期计提/转回 (-)	占 2023 年度经审计归属于上市公司股东净利润的比例
其他应收款坏账损失	4,784,304.48	1.42%
小计	58,698,696.33	17.37%
资产减值损失:		
存货跌价损失	5,853,906.45	1.73%
合同资产减值损失	1,345,452.83	0.40%
商誉减值损失	443,280,100.00	131.18%
小计	450,479,459.28	133.31%
合 计	509,178,155.61	150.68%

(二) 公司对本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项是按照《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件及公司会计政策的有关规定执行，无需提交公司董事会或股东大会审议。

二、本次计提资产减值准备的依据及合理性说明

(一) 信用减值损失

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和应收租赁款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本 and 努力即可获得有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资和应收租赁款外，于每个资产负债表日，对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经

发生信用减值的，处于第三阶段，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（二）资产减值损失

1、存货

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

2、商誉

公司每年聘请评估机构对商誉进行减值测试，将商誉分摊至相关资产组或资产组组合。这些资产组或资产组组合是公司内能够独立产生现金流入的最小资产组合。资产组或资产组组合的可收回金额根据预计未来现金流量的现值确定。公司考虑了资产组或资产组组合最近可合理估计的未来现金流量以及合理的折现率，计算上述资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值。

可收回金额是资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产组或资产组组合生产产品的预测期增长率、稳定期增长率、毛利率以及计算现值时使用的税前折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关预测期增长率、稳定期增长率、毛利率及税前折现率的预测，内容有关于估值时采用适当的估值方法及应用适当假设。

3、长期资产

投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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资产减值损失。

4、合同资产

合同资产无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

公司本次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的规定，依据充分，符合公司的实际情况。

三、单项资产减值计提情况说明

2023 年度，公司计提商誉减值准备 44,328.01 万元，单项资产计提的减值准备占公司 2023 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例超过 30%且单项金额超过 1,000 万元,具体情况说明如下：

单位：元

项目	内容
资产名称	北京天融信科技有限公司含商誉资产组
账面价值	6,289,926,800.00
资产可收回金额	5,846,646,700.00
本次计提资产减值准备的依据	依据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，详见“二、本次计提资产减值准备的依据及合理性说明”
资产可收回金额的计算过程	<p>在进行商誉减值测试时，公司将相关资产或资产组组合（含商誉）的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。经比较相关资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额，可收回金额为 5,846,646,700.00 元，并计提减值准备 443,280,100.00 元。</p> <p>采用未来现金流量折现方法的主要假设如下： 预测期收入增长率：6.00%-16.00% 稳定期收入增长率：0.00% 毛利率：60.28% 税前折现率：12.39%</p>
本期计提金额	443,280,100.00
计提原因	2023 年度，国内宏观经济环境较为复杂，行业复苏不均，公司第四季度新增订单不及预期，影响了公司 2023 年度的收入规模和利润完成。公司对网络安全行业和公司的长远发展充满信心，预计 2024 年市场环境和业务发展处于逐步向好的态势，行业需求将继续恢复，但恢复到较高增速需要时间，公司对恢复程度保持谨慎乐观，对之前作出的发展节奏预测进行了调整。

四、本次计提资产减值准备对公司的影响

2023 年度公司计提信用减值损失 58,698,696.33 元，计提资产减值损失

450,479,459.28 元，减少公司 2023 年度合并报表利润总额 509,178,155.61 元，符合《企业会计准则》规定及公司资产实际情况，在计提信用减值损失和资产减值损失后，能够更加公允地反映公司资产状况，公司资产价值会计信息更加真实、可靠，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

特此公告。

天融信科技集团股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十日