

证券代码：002268 证券简称：卫士通 公告编号：2022-015

成都卫士通信息产业股份有限公司 关于计提 2021 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。

成都卫士通信息产业股份有限公司（以下简称“公司”或“卫士通”）于2022年4月20日召开第七届董事会第二十七次会议、第七届监事会第十七次会议，审议通过了《关于计提2021年度资产减值准备的议案》。根据《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2021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2021年末的应收账款、其他应收款、存货、合同资产、在建工程等资产。经全面清查和资产

减值测试后，公司 2021 年度预计计提资产减值准备 12,636.80 万元，核销或转回、减少合计 1,782.73 万元。具体明细如下表：

单位：万元

项目	期初数	本年计提	本年核销或转回	本年减少	期末数
1、应收票据坏账准备		15.88			15.88
2、应收账款坏账准备	34,244.00	-1,271.26	422.74		32,550.00
3、其他应收款坏账准备	2,176.49	2,094.17	38.25	21.85	4,210.55
4、存货跌价准备	2,977.30	6,759.40	1,219.89		8,516.81
5、合同资产减值准备	595.22	-218.57			376.65
6、在建工程减值准备		4,716.43			4,716.43
7、无形资产减值准备		540.75			540.75
8、商誉减值准备	0.80				0.80
9、其他权益工具减值准备	80.00		80.00		
合计	40,073.81	12,636.80	1,760.88	21.85	50,927.86

本次计提资产减值准备计入的报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 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 2021 年度计提各项资产减值准备合计 12,636.80 万元，核销或转回、减少合计 1,782.73 万元，上述事项将减少 2021 年度利润总额 10,854.07 万元，减少 2021 年度所有者权益和净利润 10,854.07 万元。

公司本次计提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）	40,668.43
本次计提后累计减值准备(万元)	15.88
资产可回收金额（万元）	40,652.55
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）	111,911.02
本次计提后累计减值准备(万元)	32,550.00
资产可回收金额（万元）	79,361.02
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。</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）	12,192.54
本次计提后累计减值准备（万元）	4,210.55
资产可回收金额（万元）	7,981.99
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

资产名称	存货
账面余额（万元）	105,364.37
本次计提后累计跌价准备（万元）	8,516.81
资产可回收金额（万元）	96,847.56
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）	9,128.30
本次计提后累计减值准备（万元）	376.65
资产可回收金额（万元）	8,751.65
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、在建工程减值准备

资产名称	在建工程
账面余额（万元）	116,309.74
本次计提后累计减值准备（万元）	4,716.43
资产可回收金额（万元）	111,593.31
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	子公司北京网安以和解方案（草案）能够实施为预期，并考虑增加出资预计金额的基础上对该房产进行了减值测试。详见《2021年年度报告》第十节（十四）、承诺及或有事项2、或有事项。

7、无形资产减值准备

资产名称	无形资产
账面余额（万元）	38,218.65
已累计摊销额	19,309.37
本次计提后累计减值准备（万元）	540.75
资产可回收金额（万元）	18,368.54

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，同意公司本次计提资产减值准备。

五、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

经核查，独立董事认为：公司本次基于谨慎性原则计提资产减值准备依据充分，履行了相应的审批程序，符合《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，符合公司实际情况，计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况和经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。我们同意公司本次计提资产减值准备。

六、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 2021 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、第七届董事会第二十七次会议决议；
- 2、第七届监事会第十七次会议决议；
- 3、公司独立董事关于第七届董事会第二十七次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

成都卫士通信息产业股份有限公司

董 事 会

二〇二二年四月二十二日