

软控股份有限公司 2019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《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》等有关规定，软控股份有限公司（以下简称“公司”）现将公司本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、计提资产减值准备的原因

公司依据《企业会计准则》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》等相关规定，为更加真实、准确地反映公司截至2019年12月31日的资产和财务状况，公司及下属子公司对应收款项、其他应收账款、存货、商誉等资产进行了全面充分的清查、分析和评估。经减值测试，公司根据《企业会计准则》规定计提相关资产减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

公司本次计提资产减值准备的资产项目为2019年末应收款项、其他应收款、存货，2019年度计提资产减值准备6,519.89万元，明细如下：

单位：万元

| 项目 | 期初数 | 本期计提 | 本期减少或转回 | 期末数 |
|-----------|-----------|----------|----------|-----------|
| 应收账款坏账准备 | 52,146.15 | 3,607.05 | 1,941.84 | 53,811.36 |
| 其他应收款坏账准备 | 21,326.52 | 1,526.27 | 341.48 | 22,511.31 |
| 存货跌价准备 | 21,261.77 | 1,386.56 | 5,590.27 | 17,058.06 |
| 合计 | 94,734.44 | 6,519.89 | 7,873.60 | 93,380.73 |

本次计提资产减值准备计入的报告期间为2019年1月1日至2019年12月31日
注：以上数据如有差异，是因为四舍五入导致的

3、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已经董事会审计委员会通过。董事会审计委员会发表了意见，同意本次计提资产减值准备。

二、计提资产减值准备的具体说明

1、科目名称：应收账款

账面余额：158,344.40 万元

账面价值：104,533.04 万元

资产可收回金额的计算过程：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预测，编制应收账款整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。公司采用账龄分析法计算出损失率对照表，对应收账款进行减值测试。

计提依据：《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）。

本期计提金额：3,607.05 万元

计提原因：基于整个存续期信用损失的应收账款计提减值损失。

2、科目名称：其他应收款

账面余额：43,015.17 万元

账面价值：20,503.86 万元

资产可收回金额的计算过程：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预测，编制其他应收款采用相当于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。公司采用账龄分析法计算出损失率对照表，对其他应收 账款进行减值测试。

计提依据：《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）

本期计提金额：1,526.27 万元

计提原因：基于整个存续期信用损失的其他应收款计提减值损失。

3、科目名称：存货

账面余额：162,910.68 万元

账面价值：145,852.62 万元

资产可收回金额的计算过程：对于正常存货按预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作为其可变现净值。对于呆滞的存货按废料价值作为其可变现净值。

计提依据：《企业会计准则第 1 号——存货》及公司相关会计政策。

本期计提金额：1,386.56 万元

计提原因：可变现净值低于成本。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提各项资产减值准备合计 6,519.89 万元，其中计入信用减值损失 5,133.32 万元，计入资产减值损失 1,386.56 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少 2019 年度归属于母公司所有者的净利润-5,522.30 万元，相应既减少 2019 年末归属于母公司所有者权益-5,522.30 万元。本次计提各项资产减值准备已经过中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所审计确认。

四、董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备合理性说明

公司董事会审计委员对公司 2019 年度计提资产减值准备事项进行详细查阅和了解有关资料后，就本次资产减值准备事项发表以下说明：公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是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决定。计提资产减值准备后，公司 2019 年 1-12 月财务报表能够更加公允地反映截至 2019 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，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。董事会审计委员会同意本次计提资产减值准备。

五、备查文件

《董事会审计委员会关于公司 2019 年度计提资产减值准备的合理性说明》

特此公告。

软控股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 17 日