

证券代码：300339

证券简称：润和软件

公告编号：2022-073

江苏润和软件股份有限公司

关于2022年半年度计提资产减值准备及核销应收账款的公告

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。

一、本次计提资产减值准备及核销应收账款的情况概述

江苏润和软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2022年8月18日召开了第六届董事会第二十三次会议、第六届监事会第十九次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备及核销应收账款的议案》。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》、《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，为真实准确地反映公司的财务、资产和经营状况，对合并报表范围内截至2022年6月30日的各类应收票据、应收账款、预付款项、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、商誉等资产进行了全面清查，对各项资产减值的可能性进行了充分的评估和分析，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需计提的资产减值准备。同时，按照《企业会计准则》及公司相关会计政策等规定，为了客观、公允地反映公司财务状况和资产价值，对公司部分无法收回的应收账款进行了核销。

本事项在董事会决策权限内，无需提交股东大会审议。

二、本次计提资产减值准备的范围和总金额

2022年上半年，公司（含合并报表范围内各级子公司，下同）对应收票据、应收账款、其他应收款、存货、合同资产计提坏账准备及资产减值准备的总金额为19,305,283.58元，收回的坏账准备总金额为22,331,561.49元，转回的存货跌价准备总金额为6,286,713.56元，核销的应收账款总金额为25,097,235.23元。具体如下：

单位：元

项目	期初余额	本期变动金额				2022年6月30日余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备 注 1	245,164,530.09	16,088,478.92	22,331,561.49	25,097,235.23	355,043.77	213,469,168.52
其中：应收票据	884,808.00	-658,061.50				226,746.50
应收账款	238,361,613.48	16,204,994.82	22,331,561.49	25,097,235.23	371.81	207,137,439.77
其他应收款	5,918,108.61	541,545.60			354,671.96	6,104,982.25
存货跌价准备 注 2	11,095,471.03	2,389,748.81	6,286,713.56			7,198,506.28
合同资产减值准备	1,804,652.45	827,055.85				2,631,708.30
合计	258,064,653.57	19,305,283.58	28,618,275.05	25,097,235.23	355,043.77	223,299,383.10

注 1：坏账准备本期变动金额“其他”系处置子公司减少的坏账准备。

注 2：存货跌价准备转回系部分计提跌价的项目本报告期已完工，故转回计提的跌价准备。

三、本次计提资产减值准备的确认标准和方法

（一）应收票据的确认标准与计提方法

资产名称	应收票据
账面余额（元）	6,572,202.86
资产可收回金额（元）	6,345,456.36
资产可收回金额的计算过程	本公司应收票据确定组合的依据如下： 应收票据组合 1 银行承兑汇票 应收票据组合 2 商业承兑汇票 对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
本次计提资产减值的依据	《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》
本次计提金额（元）	-658,061.50
累计计提金额（元）	226,746.50
计提原因	本公司依据不同应收票据组合，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，应收票据按照账龄组合的账龄与对应整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备。

（二）应收账款的确认标准与计提方法

资产名称	应收账款
账面余额（元）	1,750,507,384.67
资产可收回金额（元）	1,543,369,944.90
资产可收回金额的计算过程	本公司应收账款确定组合的依据如下： 应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户 应收账款组合 2 应收联创智融资产组客户 应收账款组合 3 应收其他客户 除单项计提坏账准备的应收账款外，本公司对于应收账款组

	合 1 应收合并范围内关联方客户预计无收回风险，不计提坏账；对于划分为应收账款组合 2 应收联创智融资产组客户及应收账款组合 3 应收其他客户的应收账款，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。
本次计提资产减值的依据	《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》
本次计提金额（元）	16,204,994.82
累计计提金额（元）	207,137,439.77
计提原因	本公司依据不同应收账款组合，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，应收账款按照账龄组合的账龄与对应整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备。

（三）其他应收款的确认标准与计提方法

资产名称	其他应收款
账面余额（元）	33,075,816.99
资产可收回金额（元）	26,970,834.74
资产可收回金额的计算过程	本公司其他应收款确定组合的依据如下： 其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项 其他应收款组合 2 应收其他客户 本公司对于其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项预计无收回风险，不计提坏账；对于划分为其他应收款组合 2 应收其他客户的款项，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
本次计提资产减值的依据	《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》
本次计提金额（元）	541,545.60
累计计提金额（元）	6,104,982.25
计提原因	本公司依据不同其他应收款组合，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，其他应收款按照账龄组合的账龄与对应整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备。

（四）存货的确认标准与计提方法

资产名称	存货
账面余额（元）	352,807,174.37
资产可收回金额（元）	345,608,668.09
资产可收回金额的计算过程	存货采用成本与可变现净值孰低计量，通常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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估

	计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。
本次计提资产减值的依据	《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》
本次计提金额（元）	2,389,748.81
累计计提金额（元）	7,198,506.28
计提原因	存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

（五）合同资产的确认标准与计提方法

资产名称	合同资产
账面余额（元）	40,477,549.15
资产可收回金额（元）	37,845,840.85
资产可收回金额的计算过程	本公司合同资产确定组合的依据如下： 合同资产组合 1 应收合并范围内关联方客户 合同资产组合 2 应收联创智融资产组客户 合同资产组合 3 应收其他客户 本公司对于合同资产组合 1 应收合并范围内关联方客户预计无收回风险，不计提坏账；对于划分为合同资产组合 2 应收联创智融资产组客户及合同资产组合 3 应收其他客户的合同资产，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
本次计提资产减值的依据	《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》
本次计提金额（元）	827,055.85
累计计提金额（元）	2,631,708.30
计提原因	本公司依据不同合同资产组合，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，合同资产按照账龄组合的账龄与对应整个存续期预期信用损失率对照表计提减值准备。

四、本次核销应收账款的原因和依据

报告期内，本公司子公司北京联创智融信息技术有限公司与亚联（天津）信息技术有限责任公司达成和解，并签署了《债务和解协议》，经双方协商一致，双方债权债务按 22,330,000.00 元达成和解，之后与亚联（天津）信息技术有限责任公司再无任何未结款项和纠纷。截至报告期末，亚联（天津）信息技术有限

责任公司已按照债务和解协议全额支付上述款项，公司将亚联（天津）信息技术有限责任公司剩余应收账款 25,097,235.23 元予以核销，具体如下：

单位：元

所属公司	款项性质	原值	3 年以上	核销金额
亚联（天津）信息技术有限责任公司	应收账款	25,097,235.23	25,097,235.23	25,097,235.23

本次核销应收账款事项基于会计谨慎性原则，真实反映企业财务状况，符合《企业会计准则》和相关政策要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为。

五、本次计提资产减值准备和核销应收账款对公司当期利润的影响

公司本次计提各项资产减值准备影响本报告期归属于上市公司股东的净利润 18,322,983.77 元，影响本报告期归属于上市公司股东的净资产 18,322,983.77 元。本次计提资产减值准备未经审计。

公司本次核销的应收账款已全额计提坏账准备，不影响本报告期归属于上市公司股东净利润与净资产。

六、本次计提资产减值准备和核销应收账款合理性的说明

公司本次计提资产减值准备及核销应收账款符合《企业会计准则》和相关政策法规的规定，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备及核销应收账款后能更加公允地反映公司截至 2022 年 6 月 30 日的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性，不存在损害公司和股东利益的情形。

七、董事会意见

经审议，公司董事会认为：本次计提资产减值准备及核销应收账款事项符合《企业会计准则》及相关规定，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，本次计提资产减值准备及核销应收账款依据充分，本次核销的应收账款不涉及公司关联方，审议程序符合有关法律法规的规定，同意公司本次计提资产减值准备及核销应收账款事项。

八、独立董事的独立意见

经审议，独立董事一致认为：本次计提资产减值准备及核销应收账款事项符

合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况，真实反映公司的财务状况，本次计提资产减值准备及核销应收账款依据充分，本次核销的应收账款不涉及公司关联方，也不存在损害公司及全体股东利益的情形，审议程序符合有关法律法规的规定，故一致同意公司本次计提资产减值准备及核销应收账款事项。

九、监事会意见

经审议，公司监事会认为：根据《企业会计准则》、《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》等相关规定，本次计提资产减值准备及核销应收账款事项符合相关法律法规要求，符合公司的财务真实情况，本次核销的应收账款不涉及公司关联方，不存在损害公司和股东利益的情况，同意公司本次计提资产减值准备及核销应收账款事项。

特此公告！

江苏润和软件股份有限公司

董 事 会

2022年8月18日