

证券代码：002073

证券简称：软控股份

公告编号：2022-027

软控股份有限公司 关于2021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（2021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（2021年修订）》等相关规定，为更加真实、准确地反映公司截至2021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2021年末应收款项、其他应收款、存货、商誉，2021年度计提资产减值准备9,866.31万元，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	45,339.47	-1,305.74	4,147.94	39,885.79
其他应收款坏账准备	28,264.58	2,977.25	5.35	31,236.48
存货跌价准备	17,015.50	2,975.58	2,795.60	17,195.48
商誉减值准备	18,938.09	5,219.22		24,157.31
合计	109,557.64	9,866.31	6,948.89	112,475.06

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

注：以上数据如有差异，系四舍五入导致。

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：160,002.70 万元

账面价值：120,116.91 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：-1,305.74 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：37,543.31 万元

账面价值：6,306.84 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：2,977.25 万元

计提原因：基于整个存续期或相当于未来 12 个月内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：367,649.13 万元

账面价值：350,453.64 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：2,975.58 万元

计提原因：可变现净值低于成本。

4、科目名称：商誉

账面余额：24,157.31 万元

账面价值：0.00 万元

资产可收回金额的计算过程：本公司每年对商誉进行减值测试，对商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。资产存在减值迹象的，应当估计其可收回价值，按可收回价值低于账面价值的金额，计提减值准备。

计提依据：《企业会计准则第 8 号——资产减值》

本期计提金额：5,219.22 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 9,866.31 万元，其中计入信用减值损失 1,671.51 万元，计入资产减值损失 8,194.80 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少 2021 年度归属于母公司所有者的净利润 7,982.13 万元，相应既减少 2021 年末归属于母公司所有者权益 7,982.13 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 2021 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 2021 年 1-12 月财务报表能够更加公允地反映截至 2021 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、独立董事意见

经审议，独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项，基于谨慎性原则，依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定，计提减值后能够公允地反映公司的资产、财务状况和经营成果。公司董事会审议该事项的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，没有损害公司及全体股东特别是中小股东的权益。我们同意 2021 年度计提资产减值准备的事项。

六、备查文件

- 1、公司第七届董事会第十九次会议决议；
- 2、公司第七届监事会第十七次会议决议；
- 3、独立董事对第七届董事会第十九次会议相关事项发表的独立意见；
- 4、董事会审计委员会关于公司 2021 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

2022 年 4 月 26 日