

格尔软件股份有限公司

关于计提信用减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

格尔软件股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月22日召开的第七届董事会第十六次会议和第七届监事会第十二次会议审议通过了《关于<公司2020年度计提资产减值准备报告>的议案》，现将相关情况公告如下：

一、计提信用减值准备情况概述

根据《企业会计准则》和会计政策的相关规定，为准确、客观地反映公司2020年度的财务状况及经营成果，公司对2020年末应收款项、存货、固定资产、无形资产、交易性金融资产等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对应收账款及其他应收款回收可能性，各类存货的可变现净值进行了充分的分析和评估，对可能发生减值损失的资产计提信用减值准备。公司2020年度计提各项信用减值准备共计人民币13,328,043.69元，计提减值的明细情况见下表：

单位：元

资产名称	计提减值准备金额
应收票据	-269,604.47
应收账款	13,173,744.87
其他应收款	423,903.29
合计	13,328,043.69

二、计提减值准备的说明

对于应收票据及应收账款，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，依据信用风险特征将应收票据及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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。

对于其他应收款，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。

三、计提信用减值准备对公司的影响

2020 年公司计提各项信用减值准备 13,328,043.69 元，按规定进行会计处理后，减少 2020 年利润总额 13,328,043.69 元。

四、董事会意见

公司于 2021 年 4 月 22 日召开了公司第七届董事会第十六次会议，会议以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于〈公司 2020 年度计提资产减值准备报告〉的议案》。董事会认为：依据《企业会计准则》，基于实际情况进行判断和减值测试，本着谨慎性原则计提减值准备，依据充分，公允地反映了公司资产状况，同意本次计提信用减值准备。

五、审计委员会意见

公司董事会审计委员会认为：本次计提的减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计制度的规定，是经减值测试后基于谨慎性原则做出的，依据充分。公司计提信用减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况，有助于提供更加真实可靠的会计信息，因此同意本次计提信用减值准备，并将本议案提交公司董事会审议。

六、独立董事独立意见

公司独立董事认为：公司本次计提信用减值准备基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合会计谨慎性原则，理由充分、合理，计提后的财务数据能够更加公允地反映公司的财务状况和资产价值。决策程序规范合法，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。公司董事会审议本项议案时，表决程序合法有效，符合《公司章程》《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定。

七、监事会意见

公司本次计提减值准备符合《企业会计准则》的有关规定和公司实际情况，

审批程序合法合规，能够公允地反映公司的资产价值和经营成果。同意本次计提信用减值准备事项。

特此公告。

格尔软件股份有限公司董事会

2021年4月23日