

证券代码：002453

证券简称：华软科技

编号：2020-008

金陵华软科技股份有限公司 关于公司计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

金陵华软科技股份有限公司（以下简称“公司”或“华软科技”）于2020年2月28日召开了第五届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司计提资产减值准备的议案》，根据《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》的相关规定，现将具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备情况概述

（一）计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等相关规定的要求，为真实、准确反映公司截至2019年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果，公司对所属子公司的各类资产进行了全面检查和减值测试。

随着金融科技业务的出售，公司进一步明确将重点发展精细化工和供应链管理业务。在此基础上，公司认真分析了现有精细化工业务优劣势，拟逐步淘汰部分落后化工产能，有序关停持续亏损的化工生产设施。本着实事求是和谨慎性原则，经过认真分析论证，鉴于部分

资产存在明显减值迹象，公司拟对 2019 年度合并财务报表范围内的相关资产计提减值准备。同时，公司已聘请具备证券期货从业资格的资产评估机构开展计提减值评估相关工作。

(二) 本次计提资产减值准备的资产范围、总金额、报告期

经公司及下属控股子公司对 2019 年末可能发生减值迹象的资产，范围包括商誉、固定资产、在建工程、存货、应收账款、无形资产等，进行全面清查和减值测试后，拟计提 2019 年度各项资产减值准备 23,436.56 万元。具体明细如下：

计提减值金额经过初步测算的减值如下，最终减值金额公司将根据评估报告结果进行调整(若需要)：

序号	项 目	计提金额(万元)
1	商誉	1,969.08
2	固定资产	7,864.40
3	在建工程	5,063.46
4	无形资产	189.06
5	坏账准备	3,630.13
6	存货	1,377.78
7	递延所得税资产	3,342.65
合计		23,436.56

注：本次计提资产减值准备的金额为公司财务部门测算结果，最终结果待公司聘请的评估机构评估以及审计机构审定后确定。

本次计提资产减值准备计入 2019 年度财务报告。

(三) 本次计提资产减值准备的审批程序

2019年12月26日，公司管理层包括总经理、副总经理、财务负责人及财务经理在公司会议室召开资产减值的专题会议，讨论公司财务部提交的2019年度初步业绩预测，其中包含对资产进行减值测试的减值方案，会议讨论同意上述事项，并决定聘请具备证券期货从业资格的资产评估机构对减值事项进行评估。

本次计提资产减值准备事项已经公司第五届董事会第八次会议及第五届监事会第八次会议审议通过，董事会审计委员会对预计需计提的减值准备作了合理性的说明，独立董事对该事项发表了独立意见，同意本次计提减值准备。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提减值准备的资产主要为商誉、固定资产、在建工程、存货、应收账款、无形资产等，计提减值准备金额为人民币23,436.56万元，计入2019年度会计报表。本次计提的各类资产减值对归属母公司所有者的净利润的影响金额为22,788.20万元，合并报表归属母公司所有者权益减少人民币22,788.20万元。

三、计提资产减值准备的情况

1、商誉减值准备

近几年保健品行业一直面临中低端产品同质化激烈竞争的不利局面，产能严重过剩，受此影响公司下属子公司福建力菲克未能完成业绩对赌；同时，2019年也未能按计划实现扭亏为盈，商誉减值迹象明显。基于谨慎性原则，公司预计全额计提剩余商誉减值准备1,969.08万元。

2、固定资产减值准备

受国家持续加大安全环保治理力度和下游造纸行业整体市场萎缩等经济下行压力影响，公司下属部分从事造纸化学品生产的子公司，近年来一直处于亏损状态。虽然公司持续投入技改资金提升安全环保水平，努力提质促销，减少亏损。但因部分机器设备老化，工艺技术相对落后，导致产品市场竞争力不断下降。按《企业会计准则-第 8 号》规定，上述固定资产应当计提减值损失。经财务部门初步测算，预计相关化工子公司固定资产减值准备合计为 7,864.40 万元。

3、在建工程减值准备

公司子公司镇江润港化工公司于 2016 年投资的 ASA 项目，属于造纸化学品更新换代类项目。因工艺技术复杂，设计施工技术不成熟，安装完成后一直未能顺利投入试生产，预计投产后产品盈利能力远低于可研报告。

公司直接持有的焚烧炉在建工程项目，为公司原有原料药业务配套的环保项目。后因该部分业务出售，该设备设计产能无法全部得到利用，存在明显减值迹象。

公司控股子公司山东天安化工公司原 5 万吨光气项目及其配套项目已终止建设多年，剩余已完工固定资产仍有部分残值，一直未能按计划得以再利用，目前减值迹象明显。

上述几项在建工程经减值测试，预计需计提减值准备 5,063.46 万元。

4、无形资产减值准备

公司技术部对化工子公司现有无形资产逐项进行了鉴定测试，初步判断部分技术已落后过时。因市场原因，部分技术长期未投入生产使用，不能正常应用于生产而创造价值，因而与无形资产相关的经济利益已无法再流入公司，创造应有价值。经技术部门测试，部分无形资产存在明显减值的迹象，需计提减值准备 189.06 万元。

5、坏账准备

年末公司对应收账款预计信用风险进行测试，对逾期应收款项有确凿证据表明该项应收款项不能收回，或收回的可能性不大，如债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等，以及逾期 5 年以上的应收款项单独计提信用减值损失，正常应收账款按信用风险等级评估后计提减值损失，经测试合计需计提坏账准备 3,630.13 万元。

6、存货跌价准备

年末公司按会计准则要求，各子公司经过详细存货清查盘点，对各项存货逐项进行了减值测试，按规定年末需补提存货跌价损失 1,377.78 万元。

7、递延所得税资产

年末公司按会计准则要求，各子公司对各项长期资产进行了清查核实，在有序关停持续亏损化工生产设施的前提下，基于谨慎性原则，公司拟对相关子公司账面递延所得税资产全额计提减值，预计减少当期损益 3,342.65 万元。

四、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

公司董事会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》要求，计提方式和决策程序合法合规；本次计提符合谨慎性原则，能够更加公允地反映公司的财务状况、经营成果和资产状况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，有利于公司发展的长远利益和价值体现。

五、监事会关于计提资产减值准备的合理性说明

公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备的决议程序合法，依据充分；计提符合企业会计准则等相关规定，符合公司实际情况，计提后更能公允反映公司财务状况、经营成果和资产状况，同意本次计提资产减值准备。

六、独立董事意见

独立董事认为：本次计提资产减值准备采用稳健的会计原则，依据充分合理，决策程序合法合规，符合《企业会计准则》和相关规章制度，能客观公允反映公司截止 2019 年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果；且公司本次计提资产减值准备符合公司的整体利益，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。我们同意本次计提资产减值准备。

七、董事会审计委员会关于计提资产减值准备的说明

董事会审计委员会认为：本次资产减值准备计提遵照并符合《企业会计准则》、公司相关会计政策的规定以及公司资产实际情况，本次计提减值准备基于谨慎性原则而作出的，截止目前，公司聘请的资

产评估机构、审计机构正在对本次相关资产减值进行专业评估及测算。最终减值金额待上述专业机构工作完成后确定。计提资产减值准备后，公司2019年度财务报表能够更加公允的反映截止公司财务状况、资产价值和经营成果。

八、备查文件

- 1、公司第五届董事会第八次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第八次会议决议；
- 3、公司独立董事对董事会五届八次会议相关事项的独立意见；
- 4、审计委员会关于公司计提资产减值准备合理性的说明意见。

金陵华软科技股份有限公司董事会

二〇二〇年二月二十八日