

科大国创软件股份有限公司

关于2018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内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

科大国创软件股份有限公司（以下简称“公司”）根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《创业板信息披露业务备忘录第10号—年度报告披露相关事项》、《企业会计准则第8号—资产减值》及公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，为了更加真实、准确的反映公司的资产与财务状况，对合并报表范围内的2018年末各类应收款项、存货、固定资产、长期股权投资、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了减值测试，对可能发生资产减值损失的资产计提资产减值准备。本次计提资产减值准备事项无需提交公司董事会审议，具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备的资产范围和金额

公司2018年度计提的资产减值准备的资产项目主要为应收账款、应收票据、其他应收款，计提资产减值准备合计人民币8,988,068.67元。明细如下表：

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期核销减少	期末账面余额
		计提	企业合并增加(注)		
应收账款坏账准备	29,697,792.38	9,348,791.05	3,938,006.37	0.00	42,984,589.80
应收票据坏账准备	0.00	404,200.30	0.00	0.00	404,200.30
其他应收款坏账准备	3,838,539.13	-764,922.68	178,817.34	57,126.50	3,195,307.29
合计	33,536,331.51	8,988,068.67	4,116,823.71	57,126.50	46,584,097.39

注：报告期内，公司完成并购重组贵博新能，根据企业会计准则规定，其资产负债表纳入公司合并范围。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备合计8,988,068.67元，将导致公司2018年度利润总额减少8,988,068.67元。本次计提资产减值准备已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

公司2018年度计提应收款项坏账准备8,988,068.67元，应收款项坏账准备的确认标准及计提方法为：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将300.00万元以上应收账款，100.00万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合2：以合并报表范围内的关联方划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)	5%	5%
1至2年	10%	10%
2至3年	30%	30%
3至4年	50%	50%

4至5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

组合 2：合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

特此公告。

科大国创软件股份有限公司董事会

2019年4月16日