证券代码：300002　　证券简称：神州泰岳　　公告编号：2019-040

北京神州泰岳软件股份有限公司

关于2019年半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。

一、本次计提资产减值准备情况

依据《企业会计准则第 8 号—资产减值》及公司会计政策相关规定，北京神州泰岳软件股份有限公司（以下简称“神州泰岳”或“公司”）对 2019 年 6 月合并报表范围内的各项资产是否存在可能发生减值的迹象进行了评估与分析。本着谨慎性原则，公司需对可能发生资产减值损失的相关资产计提资产减值准备。公司本次计提资产减值准备共计人民币 57,283,124.28 元。

具体如下表：

单位：元

项目	年初余额	本期计提	其他变化	本期核销	期末余额
应收账款坏账准备	241,393,529.68	-16,108,510.33	14,457.89		225,299,477.24
应收款项融资坏账准备	92,034.50	-41,022.00			51,012.50
其他应收款坏账准备	53,171,226.25	73,432,656.61	119,267.18		126,723,150.04
存货跌价准备	7,197,589.75				7,197,589.75
无形资产减值准备	9,466,134.34				9,466,134.34
商誉减值准备	73,008,484.91				73,008,484.91
合计	384,328,999.43	57,283,124.28	133,725.07		441,745,848.78

二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

2019 年 1-6 月公司计提应收账款坏账准备人民币-16,108,510.33 元，应收款项融资坏账准备人民币-41,022.00 元，其他应收款坏账准备人民币 73,432,656.61 元，坏账准备确认标准及计提方法为：

1、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	预期信用损失率
1年以内（含1年）	5.00%
1－2年	10.00%
2－3年	30.00%-50.00%
3－4年	50.00%-100.00%
4－5年	80.00%-100.00%
5年以上	100.00%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、应收账款以外的金融资产

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。公司的其他应收款、应收款项融资分别分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通常将逾期认为该金融工具的信用风险显著增加的标志，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本次计提的资产减值准备将减少公司 2019 年半年度利润总额 57,283,124.28 元。本次计提资产减值准备未经会计师事务所审计确认。

特此公告。

北京神州泰岳软件股份有限公司

董事会

2019 年 8 月 28 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn