

证券代码：300520

证券简称：科大国创

公告编号：2024-89

## 科大国创软件股份有限公司

### 关于2024年前三季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》《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》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、准确地反映公司的资产与财务状况，对合并报表范围内的截至2024年9月30日各类应收款项、存货、合同资产、固定资产、长期股权投资、在建工程、无形资产、其他非流动资产、商誉等资产进行了减值测试，并根据减值测试结果对其中存在减值迹象的资产相应计提了减值准备。本次计提减值准备事项无需提交公司董事会审议，具体情况如下：

#### 一、本次计提减值准备的资产范围和金额

公司2024年前三季度计提减值准备合计人民币96,301,329.36元。明细如下表：

单位：元

项目	本期计提/转回金额
应收账款坏账准备	91,502,813.84
应收票据坏账准备	538,329.64
其他应收款坏账准备	10,990,453.40
合同资产坏账准备	-289,124.10
一年内到期的非流动资产坏账准备	-7,206,189.65
其他非流动资产坏账准备	765,046.23
合计	96,301,329.36

#### 二、减值准备的确认标准及计提

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产及长期应收款，无论是

否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项、合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 银行承兑汇票

应收票据组合2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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，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。

(b) 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收数字化应用及产品等客户款

应收账款组合2 应收数字化运营客户款

应收账款组合3 应收合并范围内关联方款项

(c) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 应收供应链管理款项

其他应收款组合4 应收其他款项组合

其他应收款组合5 应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

(d) 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 银行承兑汇票

## 应收款项融资组合2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，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，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。

(e) 合同资产确定组合的依据如下：

## 合同资产组合1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(f) 对于长期应收款，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，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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 三、本次计提减值准备对公司的影响

本次计提减值准备将导致公司2024年前三季度利润总额减少96,301,329.36元，相应减少净利润70,968,155.88元，相应减少归属于上市公司股东的净利润33,185,398.81元，并相应减少归属于上市公司股东的所有者权益33,185,398.81元。本次计提资产减值准备未经会计师事务所审计，最终会计处理及对公司2024年度利润的影响以年度审计结果为准。

特此公告。

科大国创软件股份有限公司董事会

2024年10月25日