

北京神州泰岳软件股份有限公司
关于2017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。

北京神州泰岳软件股份有限公司（简称“公司”）于 2018 年 4 月 26 日召开了第六届董事会第三十七次会议、第六届监事会第七次会议，审议通过了《关于 2017 年度计提资产减值准备的议案》。具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备的概述

1、本次计提资产减值准备的原因

基于谨慎性原则，为真实反映公司财务状况、资产价值及经营成果，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——定期报告披露相关事项》、《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定的要求，公司对 2017 年末各类存货、应收款项、其他应收账款、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面清查，对各类存货的可变现净值，应收款项回收的可能性，固定资产、在建工程及无形资产的可变现性以及商誉相关的资产组或者资产组组合的可收回金额进行了充分的评估和分析，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象，公司需对可能发生资产减值损失的相关资产进行计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

公司对 2017 年末存在可能发生减值迹象的资产（包括应收款项、其他应收账款、存货、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等）进行全面清查和资产减值测试后，本次计提资产减值准备的资产主要为应收账款、其他应收款、存货、

无形资产、商誉，计提 2017 年度各项资产减值准备共计 92,068,762.27 元（占公司 2017 年度经审计归属于上市公司股东的净利润比例为 77.01%），详情如下表：

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	164,457,269.34	50,166,105.51	-229,322.05		214,394,052.80
其他应收款坏账准备	5,493,183.36	25,324,429.67	-1,151,661.01	8,760.00	29,657,192.02
存货跌价准备	1,985,885.83	5,262,255.71		78,853.68	7,169,287.86
无形资产减值准备	4,750,162.96	4,715,971.38			9,466,134.34
商誉减值准备	42,753,600.00	6,600,000.00			49,353,600.00
合计	219,440,101.49	92,068,762.27	-1,380,983.06	87,613.68	310,040,267.02

3、本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项，已经公司第六届董事会第三十七次会议及第六届监事会第七次会议审议通过。公司本次计提资产减值准备事项需提交公司股东大会审议。

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金额占公司 2017 年度经审计归属于上市公司股东的净利润的 77.01%。本次计提资产减值准备已经立信会计师事务所（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

本次计提的资产减值准备为应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备和存货跌价准备。

（一）2017 年公司计提应收款项坏账准备 50,166,105.51 元，其他应收款项坏账准备 25,324,429.67 元，应收、其他应收款项坏账准备的确认标准及计提方法为：

1、 单项金额重大并单独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：

单项金额重大的应收账款是指：余额前五名或占余额 10%以上的明细之和。

单项金额重大的其他应收款是指：余额大于 200 万元的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	一般应收账款及其他应收款
组合 2	移动端游戏业务应收账款
组合 3	取得国内信用证的应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	不计提坏账准备

组合 1、组合 2，采用账龄分析法计提坏账准备如下：

账龄	一般应收账款及其他应收款	移动端游戏业务应收账款
	计提比例(%)	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	50
3—4 年	50	100
4—5 年	80	100
5 年以上	100	100

组合 3，取得国内信用证的应收账款不计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

除单项金额重大已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以往经验结合

实际情况判断，以上述组合方式计提的坏账准备不足以完全覆盖其预计损失额的应收款项，将单独计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：根据预计的损失情况足额计提。

（二）2017年度公司计提存货跌价准备5,262,255.71元，存货跌价准备的计提方法为：

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（三）2017年度公司计提无形资产减值准备4,715,971.38元，无形资产减值准备的计提方法为：

无形资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(四) 2017 年度公司计提商誉减值准备 6,600,000.00 元, 商誉减值准备的计提方法为:

本公司进行商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时, 按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的, 按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值 (包括所分摊的商誉的账面价值部分) 与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

四、董事会关于公司本次计提资产减值准备的合理性说明

公司于2018年4月26日召开了第六届董事会第三十七次会议, 审议通过了《关于计提2017年度资产减值准备的议案》, 依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定, 决定2017年度公司计提资产减值准备共计92,068,762.27元。本次计提相关资产减值准备依据充分, 公允地反映了公司资产状况, 使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠, 更具合理性。

五、独立董事关于公司本次计提资产减值准备的独立意见

经核查, 独立董事认为: 公司本次计提资产减值准备事项依据充分, 履行了相应的审批程序, 符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定, 公司计提资产减值准备后, 能够更加公允地反映公司的资产状况和经营成果, 可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠, 具有合理性, 不存在损害公司及全体股

东利益特别是中小股东利益的情形。

六、监事会意见

公司于2018年4月26日召开了第六届监事会第七次会议，审议通过了《关于2017年度计提资产减值准备的议案》，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，符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提后能更公允地反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、公司第六届董事会第三十七次会议决议；
- 2、公司第六届监事会第七次会议决议；
- 3、独立董事关于相关事项的独立意见。

特此公告。

北京神州泰岳软件股份有限公司

董事会

2018年4月27日