

北京神州泰岳软件股份有限公司
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”）对合并报表范围内的2018年末各类资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，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76,855,392.35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	214,394,052.80	27,270,562.06	-271,085.18	-	241,393,529.68
应收票据坏账准备	-	92,034.50	-	-	92,034.50
其他应收款坏账准备	29,657,192.02	24,669,608.99	-1,155,574.76	-	53,171,226.25
存货跌价准备	7,169,287.86	28,301.89	-	-	7,197,589.75
可供出售金融资产减值准备	400,000.00	1,140,000.00	-	-	1,540,000.00
无形资产减值准备	9,466,134.34	-	-	-	9,466,134.34
商誉减值准备	49,353,600.00	23,654,884.91	-	-	73,008,484.91
合计	310,440,267.02	76,855,392.35	-1,426,659.94	-	385,868,999.43

二、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) 2018 年公司计提应收账款坏账准备人民币 27,270,562.06 元，其他应收款坏账准备人民币 24,669,608.99 元，应收票据（商业承兑汇票）坏账准备人民币 92,034.50 元，应收账款、其他应收款、应收票据（商业承兑汇票）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
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 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

商业承兑汇票应收票据的坏账计提比例比照一般应收账款及其他应收款计提比例。

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）2018年度公司计提存货跌价准备人民币28,301.89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）2018年度公司计提可供出售金融资产减值准备人民币1,140,000.00元，可供出售金融资产减值准备的计提方法为：

本公司于资产负债表日对可供出售金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(四) 2018 年度公司计提商誉减值准备人民币 23,654,884.91 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。

三、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人民币 76,855,392.35 元,占公司 2018 年度经审计归属于上市公司股东的净利润的 95.77%。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。

四、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项依据充分，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。

五、备查文件

1、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

2019年4月26日