

证券代码：300352

证券简称：北信源

公告编号：2020-086

北京北信源软件股份有限公司
关于2020年半年度计提信用减值损失的公告

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。

北京北信源软件股份有限公司(以下简称“公司”或“北信源”)于2020年8月27日分别召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议,审议通过《关于2020年半年度计提信用减值损失的议案》,现将有关情况公告如下:

一、本次计提信用减值损失情况概述

(一) 计提信用减值损失的原因

依据《企业会计准则》等相关规定,公司对合并报表范围内的2020半年度各类资产进行了全面清查,并进行充分的评估和分析,经减值测试,部分资产存在减值迹象,基于谨慎性原则,公司对可能发生的信用减值损失的资产计提了减值准备。

(二) 计提信用减值损失的资产范围和金额明细表

单位:元

类别	项目	本期发生额
信用减值损失	应收票据坏账损失	-186,268.16
	应收账款坏账损失	35,044,073.28
	合同资产减值损失	-203,930.60
	其他应收款坏账损失	1,036,301.28
合计		35,690,175.80

(三) 本次计提信用减值损失的确认标准及计提方法

公司以预期信用损失为基础,对应收票据、应收账款、其他应收款等以摊余成本计量的金融资产,进行减值会计处理并确认损失准备。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依

据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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，公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1. 应收票据

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

2. 应收账款

应收账款组合1：软件与信息技术服务业务客户

应收账款组合2：供应链业务客户

应收账款组合3：合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3. 其他应收款

公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，公司通过违约风险敞口和未来12月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：合并范围内关联方

其他应收款组合2：其他款项

二、本次计提信用减值损失对公司财务状况的影响

本次计提信用减值损失合计35,690,175.80元，将减少公司2020半年度合并报表利润总额35,690,175.80元。

三、董事会意见

本次计提信用减值损失遵照《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，公允地反映了公司的财务状况以及经营成果，同意本次计提信用减值损失事项。

四、独立董事意见

经核查，独立董事认为：公司严格按照《企业会计准则》等相关法规规定计提信用减值损失，能够公允地反映公司的财务状况以及经营成果，不存在损害公司及中小股东的利益。我们同意公司本次计提信用减值损失事项。

五、监事会意见

经审核，监事会认为：公司按照《企业会计准则》和有关规定计提信用减值损失，符合公司的实际情况，能够更加公允地反映公司的财务状况以及经营成果，同意对本次公司计提信用减值损失相关事项。

备查文件

1. 第四届董事会第三次会议；
2. 第四届监事会第三次会议；
3. 独立董事关于第四届董事会第三次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

北京北信源软件股份有限公司

董事会

2020年8月27日