

证券代码：300352

证券简称：北信源

公告编码：2018-099

北京北信源软件股份有限公司

关于 2018 年第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2018年10月29日分别召开第三届董事会第九次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过《关于2018年第三季度计提资产减值准备的议案》，现将有关情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

(一) 计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》等相关规定，公司本着谨慎性原则，对合并报表范围内的2018年第三季度末各类资产进行了全面清查，并进行分析，经资产减值测试，部分资产存在减值迹象，公司对可能发生的资产减值损失的资产计提了减值准备。

(二) 计提资产减值准备的资产范围和金额明细表

单位：元

项目	本期发生额（2018年7-9月）	本年累计计提额（2018年1月-9月）
坏账准备	15,775,134.04	42,276,434.88
合计	15,775,134.04	42,276,434.88

(三) 本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1、坏账准备的确认标准

公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：（1）债务人发生严重的财务困难；（2）债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；（4）其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

① 信用风险特征组合的确定依据

公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
收款无风险组合	以应收款项是否为关联方为信用风险特征划分组合

② 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
5 年以上	100.00	100.00

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收款项

公司对于合并范围内关联方应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；未发生减值的，不计提坏账准备。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额在 50 万元以下且账龄在 3 年以上的应收款项。

二、本次计提资产减值准备对公司财务状况的影响

公司2018年第三季度计提资产减值准备合计15,775,134.04元，将减少公司2018年第三季度合并报表利润总额15,775,134.04元。

三、重要提示

本次计提资产减值准备未经审计机构审计。

四、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，已经公司第三届董事会第九次会议、第三届监事会第九次会议审议通过。公司独立董事对该事项发表了独立意见，同意本次计提资产减值准备。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》等有关规定，本次计提资产减值准备事项无需提交股东大会审议。

五、本次计提资产减值准备的审核意见

（一）董事会意见

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策和会计估

计，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备后能更加公允地反映截止2018年9月30日公司财务状况、资产价值及经营成果。董事会同意本次计提资产减值准备。

（二）监事会意见

监事会认为：公司按照企业会计准则等有关规定计提资产减值准备，符合公司的实际情况，能够更加公允地反映公司资产状况，不存在损害公司和股东利益的行为，同意对本次公司计提资产减值准备相关事项。

（三）独立董事意见

公司严格按照《企业会计准则》等相关法规规定计提坏账准备，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。同意公司本次计提资产减值准备事项。

六、备查文件

- 1、第三届董事会第九次会议决议；
- 2、第三届监事会第九次会议决议；
- 3、独立董事关于第三届董事会第九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

2018年10月30日