

证券代码：300250 证券简称：初灵信息 公告编号：2018-026

杭州初灵信息技术股份有限公司 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。

2018 年 4 月 20 日，杭州初灵信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）召开了第三届董事会第二十二次会议及第三届监事会第十六次会议，审议并通过《关于 2017 年度计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

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》、《企业会计准则第 8 号——资产减值》等相关规定，公司本着谨慎性原则，为真实、准确地反映公司截止 2017 年 12 月 31 日的资产状况、财务状况及经营成果，对各类存货、应收款项、在建工程、固定资产、商誉等资产进行了充分的分析、测试和评估，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需计提资产减值准备的资产项目。

根据测试结果，公司及子公司 2017 年 1-12 月计提资产减值准备的资产主要为应收款项、存货和商誉，共计提减值准备金额 77,563,989.04 元，详情如下表：

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少 (转回或转销)	期末账面余额
应收款项坏账准备	33,686,608.91	2,266,676.29	133,648.94	35,819,636.26
存货减值准备		4,187,997.55		4,187,997.55
商誉减值准备	6,491,136.13	71,242,964.14		77,734,100.27
合计	40,177,745.04	77,697,637.98	133,648.94	117,741,734.08

本次计提资产减值准备事项已经公司第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十六次会议审议通过，独立董事对事项发表独立意见，同意本次计提资产减值准备。本事项尚需股东大会审议批准。

二、本次计提资产减值准备的确认标准和计提方法

本次计提资产减值准备主要包括应收账款、存货和商誉。在资产负债表日依据公司相关会计政策和会计估计测算表明其发生了减值的，公司按规定计提减值准备。

(一) 2017 年度应收款项计提坏账准备情况说明

2017 年公司计提应收款项坏账准备(扣除转回) 2,133,027.35 元，应收款项坏账准备的确认标准及计提方法为：

公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项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	应收账款——金额占应收账款账面余额 10%以上或金额列前五名的款项；其他应收款——金额 100 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(二) 2017 年度计提存货跌价准备情况说明

2017 年度公司计提存货跌价准备 4,187,997.55 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。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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、具有相同或者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。

(三) 2017 年度计提商誉减值准备情况说明

2017 年度公司计提商誉减值准备 71,242,964.14 元。

1、北京视达科科技有限公司收购的视达科媒体科技有限公司，收购金额较小且该公司最近两年处于亏损状态，公司基于财务报表谨慎性考虑，对收购视达科媒体科技有限公司形成的商誉在 2017 年度全额计提 169,196.86 元。

2、将北京视达科科技有限公司作为资产组，把收购所形成的商誉分摊至相关资产组进行减值测试。包含商誉的资产组的可收回金额是依据管理层做出的五年期财务预算，采用预计未来现金流量折现方法计算。超过该五年期的未来现金流量按照零增长率作出推算。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定营业收入、毛利、费用率、营运资金的补充，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税后利率为折现率。本期公司聘请具有证券资格的评估师事务所对北京视达科科技有限公司截止 2017 年 12 月 31 日的 100%股权价值进行评估，管理层根据评估报告及假设分析各资产组的可收回金额，收购北京视达科科技有限公司形成的商誉本期期末发生减值，计提商誉减值准备 71,073,767.28 元。

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，将减少公司 2017 年度利润总额 77,563,989.04 元，

本次计提资产减值准备已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

四、董事会关于计提资产减值准备的合理性说明

董事会认为：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，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的反映截止 2017 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。董事会同意本次计提资产减值准备。

五、独立董事关于本次计提资产减值准备的说明

公司本次计提资产减值准备事项依据充分，并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，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。本次计提资产减值准备的决策程序符合有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的相关规定并履行了必要的审批程序。同意本次计提资产减值准备事项。

六、监事会关于本次计提资产减值准备发表的意见

公司本次审议计提资产减值准备事项程序合法、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事项。

七、重要提示

本次计提资产减值准备已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

八、备查文件

- 1、公司第三届董事会第二十二次会议决议；
- 2、公司第三届监事会第十六次会议决议；
- 3、独立董事关于相关事项的独立意见。

杭州初灵信息技术股份有限公司

董事会

2018年4月20日