

证券代码：300608

证券简称：思特奇

公告编号：2018-030

北京思特奇信息技术股份有限公司

关于计提2017年度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。

北京思特奇信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）2017 年度拟计提资产减值准备共计 1,417.45 万元（以下简称“本次计提资产减值准备”），相关事项已经于 2018 年 4 月 20 日召开的第二届董事会第十七次会议及第二届监事会第十五次会议审议通过。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《创业板信息业务披露业务备忘录第 10 号—年度报告披露相关事项》等相关法律法规的规定，现将本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》、《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》、《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》及公司会计政策等相关规定，公司本着谨慎性原则，对合并财务报表范围内的 2017 年末应收账款、其他应收款、存货、固定资产、无形资产等资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需要计提资产减值准备的资产项目。

2017 年公司拟计提 1,417.45 万元资产减值准备，其中应收账款计提 953.95 万元、存货计提 463.50 万元，资产减值准备计提明细表如下：

单位：万元

| 项目        | 年初余额     | 本年计提     | 本年转回或<br>转销 | 本年核销 | 汇率变动<br>影响 | 期末余额     |
|-----------|----------|----------|-------------|------|------------|----------|
| 应收账款坏账准备  | 2,747.61 | 953.95   | -           | -    | -0.13      | 3,701.43 |
| 其他应收款坏账准备 | 822.31   | -        | -           | -    | -          | 822.31   |
| 存货跌价准备    | 1,021.63 | 463.50   | 292.76      | -    | -          | 1,192.37 |
| 合计        | 4,591.55 | 1,417.45 | 292.76      | -    | -0.13      | 5,716.11 |

二、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，已经公司第二届董事会第十七会议和第二届监事会第十五次会议审议通过，无需提交股东大会审议。

### 三、本次计提资产减值准备对公司的影响

2017 年度公司拟计提资产减值准备 1,417.45 万元，将使得 2017 年度利润总额减少 1,417.45 万元。本次计提资产减值准备已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

### 四、计提资产减值准备的方法

本次计提的资产减值准备为应收账款坏账准备和存货跌价准备。

#### （一）应收账款坏账准备计提方法

##### （1）坏账准备的确认标准

本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

本公司将金额为人民币 800.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本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

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本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             |
|------------|---------------------|
| 帐龄组合       | 以应收账款的信用期限为风险特征划分组合 |
| 收款无风险的款项组合 | 收款无风险的款项            |

#### B. 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。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目        | 计提方法                |
|------------|---------------------|
| 帐龄组合       | 以应收账款的信用期限为风险特征划分组合 |
| 收款无风险的款项组合 | 收款无风险的款项            |

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           | 5            |
| 1-2 年           | 10          | 10           |
| 2-3 年           | 30          | 30           |
| 3-4 年           | 50          | 50           |
| 4-5 年           | 80          | 80           |
| 5 年以上           | 100         | 100          |

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本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。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### （二）存货跌价准备计提方法

存货主要包括在施项目、库存商品、发出商品等，其中存货核算的主要是人工成本。

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，有合同标的资产部分，应计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，本年项目进度发生变化，已部分结转收入，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转销，转销的金额计入当期损益。

## **五、董事会、独立董事及监事会对本次计提资产减值准备的意见**

### **（一）董事会意见**

公司董事会认为：公司 2017 年度计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司相关会计政策等相关规定，公允反映了公司 2017 年度财务状况及经营成果。

### **（二）独立董事意见**

公司独立董事认为：公司本次计提资产减值准备采用稳健的会计原则，能保证公司规范运作，能公允地反映 2017 年度公司的财务状况和经营成果。公司本次计提资产减值准备符合公司整体利益，没有损害公司和股东的利益，批准程序符合法律、法规和《公司章程》的有关规定。同意公司本次计提资产减值准备。

### **（三）监事会意见**

经审核，监事会认为：公司根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，公司 2017 年度计提资产减值准备符合公司实际情况，本次资产减值准备计提后，更公允的反映 2017 年度公司的财务状况及经营成果。计提资产准备的决策程序符合相关法律法规以及《企业会计准则》的有关规定，监事会同意公司本次计提资产减值准备。

## **六、备查文件**

- 1、《公司第二届董事会第十七次会议决议》；
- 2、《公司独立董事关于第二届董事会第十七次会议及其他事项的独立意见》；
- 3、《公司第二届监事会第十五次会议决议》。

北京思特奇信息技术股份有限公司董事会

2018 年 4 月 24 日