

证券代码：300250 证券简称：初灵信息 公告编号：2019-030

杭州初灵信息技术股份有限公司
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。

杭州初灵信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 19 日召开第三届董事会第三十次会议及第三届监事会第二十次会议，审议并通过《关于 2018 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：年度报告披露相关事项》、《企业会计准则第 8 号——资产减值》及公司会计政策等相关规定的要求，基于谨慎性原则，为了更加真实、准确地反映公司的资产与财务状况，公司对 2018 年度末各类存货、应收款项、可供出售金融资产、长期股权投资、固定资产、在建工程、商誉等资产进行资产减值测试，对可能发生减值损失的资产计提资产减值准备。

公司对 2018 年度末存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，计提 2018 年度各项资产减值准备共计 528,224,704.77 元，详情如下表：

单位：元

项目	期初账面余额	本期计提	其他原因增加和减少（转回或转销）	期末账面余额
应收款项坏账准备	35,819,636.26	12,721,254.97	-3,722,870.89	52,263,762.12
可供出售金融资产减值准备	4,086,731.68	30,113.84		4,116,845.52

存货跌价准备	4,187,997.55	4,541,240.65	4,149,531.18	4,579,707.02
商誉减值准备	77,734,100.27	510,932,095.31		588,666,195.58
合计	121,828,465.76	528,224,704.77	426,660.29	649,626,510.24

本次计提资产减值准备事项已经公司第三届董事会第三十次会议和第三届监事会第二十次会议审议通过，独立董事对该事项发表独立意见，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款项、可供出售金融资产、存货和商誉。

(一) 计提应收款项坏账准备情况说明

2018 年公司计提应收款项坏账准备(扣除转回) 12,721,254.97 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票据及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

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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

4、对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息等)，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。

5、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。

(二) 计提可供出售金融资产减值准备情况说明

2018 年度公司计提可供出售金融资产减值准备 30,113.84 元，可供出售金融资产减值准备的确认标准及计提方法为：

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。其计提的方法是以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(三) 计提存货跌价准备情况说明

2018 年度公司计提存货跌价准备 4,541,240.65 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。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，其中：

1、产成品、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；

2、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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（四）计提商誉减值准备情况说明

2018 年度公司计提商誉减值准备合计为 510,932,095.31 元，商誉减值准备的确认标准及计提方法为：

将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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、深圳市博瑞得科技有限公司和杭州博科思科技有限公司 2018 年 12 月 31 日的 100% 股权价值分别进行了评估，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、深圳市博瑞得科技有限公司和杭州博科思科技有限公司所形成的商誉本期期末发生减值，分别计提商誉减值准备 298,232,595.68、174,825,979.90 和 37,873,519.73 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 2018 年度利润总额 528,224,704.77 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 2018 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独立意见

公司本次计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况，并履行了相应的审批程序，计提资产减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司整体利益，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。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，不存在损害公司全体股东利益的情形，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三十次会议决议；
- 2、公司第三届监事会第二十次会议决议；
- 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

2019年4月19日