

烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司 关于公司 2016 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。

烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司（以下简称“公司”或“杰瑞股份”）于 2017 年 2 月 27 日召开了第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，会议审议通过了《关于公司 2016 年度计提资产减值准备的议案》。根据相关规定，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

1、2016 年度计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等相关规定的要求，为了更加真实、准确地反映公司截止 2016 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司对应收款项、存货、持有至到期投资、长期股权投资等各类资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类存货的可变现净值、应收款项回收可能性、持有至到期投资及长期股权投资的可收回金额进行了充分的分析、评估和测试，基于谨慎性原则，2016 年公司及下属子公司对可能发生减值的相关资产计提资产减值准备。

2、2016 年度计提资产减值准备的资产范围、总金额

经过公司及下属子公司对可能发生减值的资产，包括存货、应收款项、长期股权投资、持有至到期投资等进行全面清查和资产减值测试后，2016 年度应计提各项资产减值准备 12,469.04 万元（未经审计，最终以会计师事务所年度审计确认的金额为准）。明细如下表：

资产名称	资产减值准备金额 (万元)	占 2015 年度经审计归属于上市公司 股东的净利润的比例
应收款项	7,811.96	53.96%
存货	1,781.26	12.30%
持有至到期投资	1,960.88	13.54%
长期股权投资	914.94	6.32%
合计	12,469.04	86.13%

3、 公司对本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第四届董事会第二次会议及第四届监事会第二次会议审议通过，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事项。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提各项资产减值准备合计 12,469.04 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少公司 2016 年度归属于上市公司股东的净利润 10,572.96 万元。

本次资产减值准备的计提不影响公司于 2016 年 10 月 28 日披露的《烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司 2016 年第三季度报告正文》中对公司 2016 年度经营业绩的预计。

公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

三、本次计提资产减值准备的具体情况说明

(一) 应收款项

1、 应收款项坏账准备计提原则

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大判断依据或金额标准	将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，按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。对单项测试未减值的应收款项，汇同以账龄为信用风险特征的组合按账龄分析法计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：合并范围内公司间应收款项	纳入合并报表范围内的控股子公司为信用风险特征组合的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2：合并范围内公司间应收款项	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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)	5%	5%
1—2 年	20%	20%

2—3年	50%	50%
3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

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

2、坏账准备计提金额

2016年末公司及下属子公司应收款项账面余额、期末减值准备余额及本期计提坏账准备金额如下：

单位：万元

项目	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	本期计提坏账准备
单项金额判断计提坏账准备的应收款项	4,372.14	4,169.62	202.52	1,266.01
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	204,941.79	28,347.82	176,593.98	6,545.95
合计	209,313.93	32,517.43	176,796.50	7,811.96

(二) 存货

公司在中期期末或年度终了，根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按估计的市价扣除至完工时将要发生的成本及销售费用和税金确定。

公司按上述会计政策，对2016年度存货进行全面清查，计提存货跌价准备如下：

单位：万元

类别	期初余额	本期计提	本期减少额	期末余额
存货跌价准备	5,204.00	1,781.26	8.05	6,977.21

(三) 持有至到期投资

公司基于谨慎性原则对持有至到期投资进行减值判断，2016年度拟计提减值准备1,960.88万元。

(四) 长期股权投资

公司基于谨慎性原则对长期股权投资进行减值测试，2016年度拟计提减值准备914.94万元。

四、独立董事意见

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，依据充分合理，决策程序规范合法，符合《企业会计准则》和相关规章制度，能客观公允反映公司截止2016年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果；且公司本次计提资产减值准备符合公司的整体利益，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。我们同意本次计提资产减值准备。

五、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明

审计委员会认为：本次资产减值准备计提遵照且符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，公允的反映了截止2016年12月31日公司财务状况、资产价值及经营成果。

六、监事会关于计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明

监事会认为：经审核，公司本次资产减值准备计提符合《企业会计准则》和有关规定，符合公司的实际情况，能够更加充分、公允地反映公司的资产状况，公司董事会就该事项的决议程序合法合规，监事会同意本次计提资产减值准备事项。

特此公告。

烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司董事会

2017年2月27日