

## 吉艾科技（北京）股份公司 关于计提资产减值准备的公告

本公司及监事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

吉艾科技（北京）股份公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2017 年 4 月 19 日召开第三届董事会第九次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，现将相关情况公告如下：

### 一、本次计提资产减值准备情况概述

#### 1、本次计提资产减值准备的原因

公司本次计提资产减值准备，是依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定进行的。公司及下属子公司对 2016 年度末各类应收款项、长期应收款、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产进行了全面清查，对应收款项回收的可能性，固定资产、在建工程及无形资产等的可变现性进行了充分的评估和分析，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象。本着谨慎性原则，公司需对可能发生资产减值损失的相关资产进行计提减值准备。

#### 2、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

公司及下属子公司对 2016 年度末存在可能发生减值迹象的资产（范围包括应收款项、固定资产、无形资产、在建工程、商誉）进行全面清查和资产减值测试后，计提 2016 年度各项资产减值准备共计 51,773.49 万元，详情如下表：

单位：元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数

		新增数	计提数	转回或转销	汇率变动影响	
一、坏账准备	52,840,683.84		74,315,971.63		881,662.25	126,274,993.22
二、存货跌价准备	2,926,935.83					2,926,935.83
三、固定资产减值准备			4,836,162.15			4,836,162.15
四、无形资产减值准备			4,609,235.92			4,609,235.92
五、在建工程减值准备			35,701,321.45		-1,178,649.20	36,879,970.65
六、商誉减值准备	32,363.44		398,272,223.30			398,304,586.74
合计	55,799,983.11	-	517,734,914.45	-	-296,986.95	573,831,884.51

## 二、本次计提资产减值对公司的影响

本次计提资产减值准备，将减少上市公司利润总额 51,773.49 万元。本次计提资产减值准备已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

## 三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

本次计提的资产减值准备为应收款项坏账准备、固定资产减值准备、无形资产减值准备、在建工程减值准备及商誉减值准备。

（一）2016 年公司计提应收款项坏账准备 74,315,971.63 元，应收款项坏账准备的确认标准及计提方法为：

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的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
单项金额重大并单项计提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

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
押金备用金组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
关联方组合	受同一股东和最终控制方控制的企业

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
押金备用金组合	不提取坏账准备
关联方组合	如果企业仍在正常经营，没有证据表明资不抵债或无法继续经营的，不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6个月以内	不计提	不计提
6个月-1年	1%	1%
1-2年	5%	5%
2-3年	10%	10%
3-4年	40%	40%
4-5年	70%	70%
5年以上	100%	100%

### (3) 单项金额不重大但单独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	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) 2016年公司计提固定资产减值准备 4,836,162.15 元，固定资产减值准备确认标准及计提方法为：

按照《企业会计准则》的要求，公司对于资产负债表日固定资产存在减值迹象的，进行减值测试。本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后

的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

（三）2016 年公司计提无形资产减值准备 4,609,235.92 元，无形资产减值准备确认标准及计提方法为：

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（四）2016 年公司计提在建工程减值准备 35,701,321.45 元，在建工程减值准备确认标准及计提方法为：

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（五）2016 年公司计提在商誉减值准备 398,272,223.30 元，商誉减值准备确认标准及计提方法为：

按照《企业会计准则》的要求，公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对商誉增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

#### **四、重要提示**

本次计提资产减值准备已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计确

认。

#### **五、审计委员会关于本次计提商誉减值准备的说明**

经审核，审计委员会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，本次计提减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的资产状况，有助于提供更加真实可靠的会计信息。同意本次计提资产减值准备并报告董事会审议批准。

#### **六、独立董事关于本次计提资产减值准备的说明**

公司计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，没有损害公司及中小股东利益。计提减值准备后，能够更加公允地反应公司的财务状况，同意本次计提资产减值准备。

#### **七、监事会关于本次计提资产减值准备发表的意见**

董事会会在审议本次计提资产减值准备的议案时，程序合法。公司此次计提资产减值准备是为了保证公司规范运作，坚持稳健的会计原则，公允地反映公司的财务状况以及经营成果，没有损害公司及中小股东利益，同意本次计提资产减值准备。

#### **八、备查文件**

- 1、《吉艾科技（北京）股份公司第三届董事会第九次会议决议》；
- 2、《吉艾科技（北京）股份公司第三届监事会第四次会议决议》；

特此公告。

吉艾科技（北京）股份公司 董事会

2017年4月20日