

中科云网科技集团股份有限公司**关于2015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。

中科云网科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2016 年 4 月 28 日召开了第三届董事会第五十七次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于 2015 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概述

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司及下属子公司对各类存货、应收款项、固定资产、在建工程等资产进行了减值测试，公司对应收款项、存货、固定资产、可供出售金融资产等资产共计提减值准备 3,828.66 万元。

该计提资产减值准备事项经公司第三届董事会第五十七次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过，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，该议案尚需提交股东大会审议。

二、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经过公司及下属子公司对2015年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括各项长期资产和应收账款、其他应收款、存货，进行全面清查和资产减值测试后，拟计提2015年度各项资产减值准备共计3,828.66万元，各项目明细如下：

单位：万元

序号	项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
				转回数	核销数	
1	坏账准备	17,139.27	1,087.82			8,506.81
4	存货减值准备	214.57	177.79			
5	固定资产减值准备	641.00	784.36		1,425.36	
6	在建工程减值准备	650.19				

7	长期股权投资减值准备	2,144.75				
8	可供出售金融资产减值准备	879.55	182.21			
9	商誉减值准备	26,912.27	1551.48			5,045.78
10	无形资产减值准备	4,424.88	45.00			47.68
11	合计	17,139.27	3,828.66			13,600.27

三、资产减值项目说明

1、本报告期公司计提坏账准备 1087.82 万元，公司坏账准备的计提方法：公司应收款项包括应收账款和其他应收款以及长期应收款，在资产负债表日，公司对重大的应收款项，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，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大，经测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大但经单个分析其发生状况和回收可能需单独进行减值测试的应收账款和其他应收款，计提个别坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

本次减值主要为采用账龄分析法计提坏账准备。报告期内无单项减值的应收账款和其他应收款。

年末资产剥离后，坏账准备金额大幅下降。

2、本报告期，公司计提存货跌价准备 177.79 万元。

公司存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本次确认的存货减值，主要为环保企业库存钢材受钢材市场价格整体下降而发生的减值。

年末资产剥离后，存货跌价准备金额为零。

3、固定资产减值 784.36 万元

对固定资产和在建工程计提减值准备的政策为：资产负债表日，有迹象表明固定资产或在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

本次固定资产减值，主要为对食品工厂各项设备进行减值测试发生。

年末资产剥离后，固定资产减值准备金额为零。

4、可供出售金额资产减值 182.21 万元

公司原参股餐饮企业，经营状况不佳。该项减值，以公司享有被投资公司净资产份额为限，账面投资净值高于享有净资产份额部分相应减值。

5、商誉减值 1551.48 万元

此项为北京湘鄂情餐饮管理有限公司商誉减值。虽然债务违约问题在 2015 年最后一刻得以解决，但整个年度的经营都长期受到债务违约和资金极度困难的影响，负面事件持续不断。团膳业务虽仍有盈利，但营业收入和净利润都有明显下降，净利润下降幅度超过营业收入下降幅度。由此导致公司整体价值下降。

此项已经专业评估机构出具正式评估结果和经年度审计后最终确定。北京湘鄂情餐饮管理有限公司商誉总额 6613.30 万元，至 2015 年末减值准备总额 5045.78 万元，商誉净额 1567.52 万元。

公司因非同一控制下企业合并所发生的商誉，餐饮企业连续亏损，净资产已出现大额负数或接近零值，且预期未来年度难以实现持续盈利。环保业态收购后盈利状况距收购前预期值偏离较大，且未来年度已确定订单有限，能否达到收购前盈利预测程度存在不确定性。

6、无形资产减值 45.00 万元

此项减值主要发生于购入的食品工厂微波加热设备所配套使用专利技术。因生产经营业务量下降较大，设备使用率下降明显，引起专利技术的减值。

该无形资产所有权为北京湘鄂情投资管理有限公司，对应的设备所有权为北京湘鄂情工贸有限公司，该公司已在 2015 年末在重大资产重组中剥离。

四、长期待摊费用

因为关店或项目失败而计入营业外支出的长期待摊费用 580.58 万元，该数据已经立信会计师事务所审计。

五、本次计提资产减值准备的影响

本次计提减值影响本年度净利润和所有者权益的影响为-3,828.66万元，该数据已经立信会计师事务所审计。

六、审议情况

公司于2016年4月28日召开董事会及监事会，审议通过《关于2015年度计提资产减值准备的议案》并发表相关意见，相关决议公告及意见刊登在指定信息披露网站巨潮网、《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》。

七、董事会审计委员会及董事会对本次计提资产减值准备的意见

董事会审计委员会及董事会经审议认为：公司此次计提资产减值准备，表决程序合法、依据充分，相关工作程序和账务处理符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能有效规避财务风险，是对公司的财务状况和经营成果的真实反映，有助于提供可靠、准确的会计信息，没有损害公司及中小股东的合法权益。

八、独立董事对本次计提资产减值准备的意见

独立董事经审核后认为：公司此次计提资产减值准备，表决程序合法、依据充分，相关工作程序和账务处理符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能有效规避财务风险，是对公司的财务状况和经营成果的真实反映，有助于提供可靠、准确的会计信息，没有损害公司及中小股东的合法权益，同意公司本次计提资产减值准备。因此我们认可本项议案，并同意将此议案提交公司股东大会审议。

九、监事会对本次计提资产减值准备的意见

监事会经审议认为：公司此次计提资产减值准备，表决程序合法、依据充分，相关工作程序和账务处理符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能有效规避财务风险，是对公司的财务状况和经营成果的真实反映，有助于提供可靠、准确的会计信息。

十、备查文件

- 1、《第三届董事会第五十七次会议决议》
- 2、《第三届监事会第十六次会议决议》

3、独立董事意见
特此公告。

中科云网科技集团股份有限公司董事会
二〇一五年四月三十日