

北京绵石投资集团股份有限公司
关于 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公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

为客观反映公司的财务状况及经营情况，我公司根据《企业会计准则》和会计政策的规定，于 2016 年末对公司及所有子公司各项资产进行清查，并按规定对于预计可收回金额低于账面价值的资产计提资产减值准备。

一、本次计提减值准备的情况概述

1. 本次计提资产减值准备的原因

2016 年末，我对资产进行减值测试时，发现应收款项、部分存货、其他流动资产、可供出售金融资产、长期应收款存在减值迹象，经测算后发现其预计可收回金额很可能低于账面价值，应按规定将预计可收回金额低于账面价值的部分计提资产减值准备。

2. 本次计提减值准备的具体情况

公司及下属子公司对 2016 年末存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查测试后，计提减值情况如下：

项目	本年计提金额（万元）	
	合并报表	母公司
坏账准备	4,836.18	56.41
存货跌价准备	970.90	
可供出售金融资产减值准备	222.71	
合计	6,029.79	56.41

二、本次计提减值准备的依据

（一）坏账准备

2016 年末，公司对应收账款、其他应收款、其他流动资产和长期应收款进行减值测试，计提坏账准备 4,836.18 万元，主要是本公司之全资子公司轻舟（天津）融资租赁有限公司及其子公司按照《企业会计准则》和会计政策规定，采用风险分类法与个别认定法相结合的方式对经营性应收款项计提坏账准备。

坏账准备的计提依据如下：

（1）资产负债表日，对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合按账龄分析法计提坏账准备。

（2）对单项金额重大、单独测试未发生减值的应收款项，会同单项金额不重大且不属于合并财务报表范围内的各公司之间的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。

（3）如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值准备，计提坏账准备。

（4）对于应收融资租赁款、有减值迹象的其他融资性款项和委托贷款等经营性应收款项，采用风险分类法和个别认定法相结合的办法，对其计提资产减值准备。采用风险分类法的，将其划分为普通类、重点类、次级类、可疑类和损失类五个风险组合，按相应比例计提坏账准备。

各风险组合计提坏账准备的比例如下。

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	60.00%	60.00%

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3—4 年	60.00%	60.00%
4—5 年	60.00%	60.00%
5 年以上	60.00%	60.00%

组合中，采用按风险类型组合计提坏账准备的：

组合名称	长期应收款、有减值迹象的其他融资性款项 计提比例	委托贷款计提比例
普通类	1.5%	1.5%
重点类	15%	15%
次级类	25%	25%
可疑类	50%	50%
损失类	100%	100%

（二）存货跌价准备

2016 年末，我公司之子公司成都迈尔斯通房地产开发有限公司对开发的位于成都郫县的绵世·溪地湾项目四期地下车位进行减值测试，地下车位的预计可变现净值低于账面价值，2016 年度计提存货跌价准备 970.90 万元。

存货跌价准备的计提依据如下：

期末对存货进行全面清查后，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，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

（三）可供出售金融资产减值准备

我公司之子公司北京长风立业投资顾问有限公司（以下简称“长风立业”）对赞博恒安健康科技发展（北京）有限公司（以下简称“赞博恒安”）投资。2016 年末长风立业对赞博恒安投资进行减值测试，计提可供出售金融资产减值准备 222.71 万元。

可供出售金融资产减值准备计提依据如下：

可供出售金融资产于资产负债表日存在减值迹象的，对其进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

三、公司计提资产减值准备的合理性说明

公司 2016 年度共计提减值准备 6,029.79 万元，符合公司资产的客观情况和会计政策规定。公司计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

四、本次计提减值准备的影响

公司本次计提资产减值准备，将使 2016 年度归属于上市公司股东的净利润减少 5,771.58 万元，使母公司 2016 年度净利润减少 42.31 万元；公司 2016 年末归属于上市公司股东所有者权益相应减少 5,771.58 万元。本次计提减值准备已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

五、计提减值准备的审议情况及专项说明

1、审议情况：以上事项已经第八届董事会第十三次会议、第八届监事会第十三次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。

2、独立董事发表了独立意见：

公司独立董事袁宇辉、刘燃、陈持平就关于 2016 年度计提资产减值准备的相关情况发表了独立董事意见：

本次计提资产减值准备的事项，审议程序合法有效，符合相关法律法规及规范性文件、及《公司章程》的规定，也符合企业会计准则和相关会计政策的规定；相关财务处理妥当，能够更加公允、准确的反映公司资产和经营业绩的实际状况。

对于前述事项，我们一致表示同意。

3、公司监事会发表了意见：

监事会认为，公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的有关规定，公允地反映公司的资产价值和经营成果，不存在损害中小股东

利益的情况。

六、备查文件

- 1、绵石投资第八届董事会第十三次会议决议；
- 2、绵石投资第八届监事会第十三次会议决议；
- 3、绵石投资独立董事关于 2016 年度计提资产减值准备的独立董事意见。

特此公告。

北京绵石投资集团股份有限公司

董 事 会

2017 年 3 月 31 日