

烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司

关于公司 2017 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 2018 年 2 月 27 日召开了第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于公司 2017 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、2017 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 2017 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、可供出售金融资产、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、可供出售金融资产、持有至到期投资及长期股权投资的可收回金额等进行了充分的分析、评估和测试，基于谨慎性原则，对可能发生减值的相关资产计提资产减值准备。

2、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可能发生减值的资产，包括存货、应收款项、可供出售金融资产、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，2017 年度拟计提各项资产减值准备 16,069.00 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 2016 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	9,446.34	78.28%
存货	293.53	2.43%
可供出售金融资产	5,988.01	49.62%
持有至到期投资	113.24	0.94%

长期股权投资	227.88	1.89%
合计	16,069.00	133.16%

本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

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十三次会议及第四届监事会第八次会议审议通过，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。董事会审计委员会对本次计提资产减值准备合理性进行了说明。

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 16,069.00 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少公司 2017 年度归属于上市公司股东的净利润 14,230.00 万元，减少公司 2017 年度归属于上市公司股东的所有者权益 8,241.99 万元。

本次资产减值准备的计提不影响公司于 2017 年 10 月 28 日披露的《烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司 2017 年第三季度报告正文》中对公司 2017 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

2017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	1, 406. 37	1, 406. 37	-	133. 00
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	247, 097. 42	40, 548. 37	206, 549. 05	9, 313. 34
合计	248, 503. 79	41, 954. 74	206, 549. 05	9, 446. 34

（二）存货

1、存货跌价准备计提原则

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。

2、存货跌价准备计提金额

公司按上述会计政策，对2017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	6,977.21	293.53	1,265.18	6,005.56

(三) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产减值计提原则

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

其中，公司对公允价值发生“严重”下跌的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；“非暂时性”下跌的标准为：连续 12 个月出现下跌；

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。该转出的累计损失，为可

供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

对于以外币计价的可供出售金融资产，公司在判断其是否发生减值时，应当将该投资在初始确认时以记账本位币反映的成本，与资产负债表日以记账本位币反映的公允价值进行比较，同时考虑其他相关因素。

2、可供出售金融资产减值准备计提金额

2015年7月，公司之全资子公司杰瑞国际（香港）有限公司与Plexus Holdings plc.（以下简称“Plexus”）签订了《认购协议》，公司认购Plexus新发行的普通股4,468,537股，每股价格1.80英镑，认购金额804.34万英镑。公司计划长期持有Plexus股票，以可供出售金融资产核算。受油气行业不景气影响，Plexus股价持续下跌，截止2017年12月29日，股价已下跌至0.6英镑/股，跌幅66.67%。

公司按上述会计政策，计提可供出售金融资产减值准备如下：

类 别	期初余额	本期计提	本期减少额	期末余额
可供出售金融资产减值准备	-	5,988.01	-	5,988.01

（四）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，2017年度拟计提减值准备113.24万元。

类 别	期初余额	本期计提	本期减少额	期末余额
持有至到期投资减值准备	1,960.88	113.24	6.98	2,067.14

（五）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，2017年度拟计提减值准备227.88万元。

类 别	期初余额	本期计提	本期减少额	期末余额
长期股权投资减值准备	914.94	227.88	-	1,142.82

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2017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2017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，公司本次计提资产减值准备符合《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

2018年2月27日