

北京鼎汉技术股份有限公司 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真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京鼎汉技术股份有限公司（以下简称“公司”）于2017年4月18日召开了第四届董事会第四次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于2016年度计提资产减值准备的议案》。具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备的概述

1、本次计提资产减值准备的原因

基于谨慎性原则，为真实反映公司财务状况、资产价值及经营成果，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《创业板信息披露业务备忘录第10号——定期报告披露相关事项》、《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定的要求，公司对2016年末各类存货、应收款项、其他应收账款、固定资产、在建工程等资产进行了全面清查，对各类存货的可变现净值，应收款项回收的可能性，固定资产、在建工程及无形资产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，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

公司对2016年末存在可能发生减值迹象的资产（包括应收款项、其他应收账款、存货、固定资产、在建工程等）进行全面清查和资产减值测试后，本次计提资产减值准备的资产主要为应收账款、其他应收款、存货，计提2016年度各项资产减值准备共计33,506,577.06元（占公司2016年度经审计归属于上市公司股东

的净利润比例超过10%)，详情如下表：

单位：元

项目	年初余额	本期计提	本期核销	期末余额
应收账款坏账准备	81,646,449.97	27,766,193.71	38,503.72	109,374,139.96
其他应收账款坏账准备	1,142,633.34	725,325.17		1,867,958.51
存货跌价准备	3,867,964.00	5,015,058.18		8,883,022.18
合计	86,657,047.31	33,506,577.06	38,503.72	120,125,120.65

3、本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项，已经公司第四届董事会第四次会议及第四届监事会第二次会议审议通过。公司本次计提资产减值准备事项未达到股东大会审议标准，无需提交公司股东大会审议。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备将减少公司2016年度归属于母公司所有者净利润33,506,577.06元。本次计提资产减值准备已经天职国际会计师事务所（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账款坏账准备、其他应收款坏账准备和存货跌价准备。

（一）2016年公司计提应收款项坏账准备27,766,193.71元，其他应收款项坏账准备725,325.17元，应收、其他应收款项坏账准备的确认标准及计提方法为：

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单位：元

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元（含）以上的应收账款以及金额为50万元（含）以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未

计提坏账准备的计提方法	发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
-------------	---

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	根据应收款项的账龄分析
内部往来组合	职工借款和合并范围内的内部应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
内部往来组合	不计提

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；其他经确认不能收回的应收款项
坏账准备的计提方法	备抵法

(二) 2016 年度公司计提存货跌价准备 5,015,058.18 元，存货跌价准备的

计提方法为：

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

四、董事会关于公司本次计提资产减值准备的合理性说明

公司于2017年4月18日召开了第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于计提2016年度资产减值准备的议案》，依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，决定2016年度公司计提资产减值准备共计33,506,577.06元。本次计提相关资产减值准备依据充分，公允地反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

五、独立董事关于公司本次计提资产减值准备的独立意见

经核查，独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项依据充分，履行了相应的审批程序，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，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和经营成果，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，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。

六、监事会意见

公司于2017年4月18日召开了第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于2016年度计提资产减值准备的议案》，监事会认为：公司本次计提资产减值准备的决议程序合法，依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提后能更公允地反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、公司第四届董事会第四次会议决议；
- 2、公司第四届监事会第二次会议决议；
- 3、独立董事关于相关事项的独立意见。

特此公告！

北京鼎汉技术股份有限公司董事会

二〇一七年四月二十日