

华西能源工业股份有限公司 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。

华西能源工业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2016 年 2 月 26 日召开第三届董事会第二十六次会议和第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于 2015 年度计提资产减值准备的议案》。根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》（2015 年修订）等相关规定，现将有关情况公告如下：

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

根据《企业会计准则》、深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》等有关规定，为客观、真实、准确地反映公司截止 2015 年 12 月 31 日的资产和财务状况，基于谨慎原则，公司及下属子公司于 2015 年末对应收账款、其他应收款、存货、固定资产等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对应收账款和其他应收款回收可能性、各类存货及固定资产的可变现净值进行了充分的分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额、拟计入的报告期间

本次计提资产减值准备的资产范围包括：应收账款、其他应收款。

经过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合计总金额 13,042.99 万元，明细如下表：

资产名称	年初至年末计提资产减值准备金额（万元）	占 2014 年度经审计归属于母公司所有者的净利润的比例（%）
应收账款	13,011.41	87.25%
其他应收款	31.58	0.21%
合计	13,042.99	87.47%

3、公司的审批程序

公司于2016年2月26日召开第三届董事会第二十六次会议和第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于2015年度计提资产减值准备的议案》。独立董事对该事项发表了独立意见，同意本次计提资产减值准备。

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13,042.99万元，将减少2015年度归属于母公司所有者的净利润13,042.99万元，相应减少2015年末归属于母公司所有者权益13,042.99万元。

本次计提资产减值准备不影响公司于2015年10月28日披露的《华西能源工业股份有限公司2015年第三季度报告》对公司2015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、对单项资产计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的净利润绝对值的比例在30%以上且绝对金额超过人民币一千万元的说明

公司本次计提应收账款减值准备13,011.41万元，占公司最近一个会计年度经审计的净利润绝对值的比例在30%以上且绝对金额超过1,000万元。

2015年末，公司应收账款情况如下表：

(单位：万元)

资产名称	账面余额	可回收金额	计提坏账准备余额
应收账款	297,789.92	254,327.84	43,462.08

根据上表，2015年末公司及下属子公司应收账款计提坏账准备余额43,462.08万元，其中以前年度已计提坏账准备30,255.89万元，扣除上年未并表数194.79万元，因此本期拟计提应收账款坏账准备13,011.41万元、占公司最近一个会计年度经审计净利润绝对值的87.25%、且绝对金额超过1,000万元。

资产名称	应收账款
账面价值	297,789.92 万元
资产可收回金额	254,327.84 万元
资产可收回金额的计算过程	根据应收账款账龄，按照5%、10%、20%、30%、50%、100%不同的比例分别计提坏账准备，账面价值与计提坏账的差额为可回收金额。
本次计提资产减值准	《企业会计准则》、公司应收账款减值准备计提方法

备的依据	
计提减值准备数额	13,011.41 万元
计提减值准备原因	根据不同账龄的应收账款，按公司会计制度规定比例计提坏账准备，扣除以前年度已计提的坏账准备，按差额计提本年度减值准备。

其中，应收账款资产可回收金额的计算过程如下表：

(单位：元)

账龄	账面余额	坏账准备	可收回金额
1 年以内	1,290,493,947.50	58,507,302.79	1,231,986,644.71
1-2 年	827,497,175.39	84,536,137.84	742,961,037.55
2-3 年	387,747,258.21	75,886,852.24	311,860,405.97
3-4 年	258,497,691.28	77,028,507.38	181,469,183.90
4-5 年	62,093,303.41	31,021,651.70	31,071,651.71
5 年以上	109,619,285.20	106,048,599.20	3,570,686.00
小计：	2,935,948,660.99	433,029,051.15	2,502,919,609.84
上年未并表	账面余额	坏账准备	可收回金额
1 年以内	41,950,555.86	1,591,741.71	40,358,814.15
合计	2,977,899,216.85	434,620,792.86	2,543,278,423.99

四、董事会或其专门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

1、董事会认为：依据《企业会计准则》、深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》等有关规定，基于谨慎原则，公司 2015 年度计提应收账款、其他应收款等减值准备共计 13,042.99 万元，计提资产减值准备依据充分，客观、公允地反映了公司 2015 年度的资产财务状况，计提减值准备后公司有关资产价值和财务状况的会计信息更加真实准确，更具有合理性，符合公司实际。

2、审计委员会认为：本次计提资产减值准备完全根据《企业会计准则》和公司会计政策等规定进行，计提资产减值准备基于谨慎原则，依据充分；客观、公允的反映了公司截止 2015 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值和经营成果。

3、独立董事意见：公司本次计提资产减值准备采用了稳健会计原则，依据充分合理，决策程序规范合法，符合《企业会计准则》和有关规则制度，能客观公允反映公司截止 2015 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果；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形。独立董事对本次计提资产减值准备无异议。

五、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

经审议，监事会认为：公司本次计提资产减值准备的决策程序合法，依据充分；符合《企业会计准则》、深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定，符合公司实际情况，资产减值计提后更能公允、客观反映公司资产和财务状况。监事会同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- 1、第三届董事会第二十六次会议决议
- 2、第三届监事会第二十次会议决议
- 3、审计委员会关于公司计提资产减值准备合理性的说明
- 4、独立董事关于第三届董事会第二十六次会议有关事项的独立意见

特此公告。

华西能源工业股份有限公司董事会

二〇一六年二月二十六日