

濮阳濮耐高温材料（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信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 2 月 17 日分别召开了第四届董事会第六次会议和第四届监事会第四次会议，会议审议通过了《关于公司 2016 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、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板上市公司规范运作指引》相关规定的要求，为更加真实、准确地反映公司截止2016年12月31日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司对存货、应收款项、固定资产、商誉等资产进行了全面充分的清查、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、总金额和拟计入的报告期间

经过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，范围包括存货、固定资产、应收款项及商誉等，进行全面清查和资产减值测试后，2016年度拟计提各项资产减值准备30,581.96万元，明细如下表：

资产名称	资产减值准备金额（万元）	占2015年度经审计归属于上市公司股东的净利润的比例
应收账款	7,096.46	83.85%
其他应收款	411.94	4.87%
商誉	23,073.56	272.62%
合计	30,581.96	361.34%

本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为2016年1月1日至2016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六次会议及第四届监事会第四次会议审议通过，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。

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30,581.96万元，考虑所得税的影响后，将减少公司2016年度归属于上市公司股东的净利润28,628.63万元，相应减少2016年度归属于上市公司股东所有者权益28,628.63万元。

本次资产减值准备的计提不影响公司于2017年1月14日披露的《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司2016年度业绩预告修正公告》对公司2016年度业绩的预计。

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依据、数额和原因说明

1、应收款项减值准备计提依据、方法和原因说明

公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，按账龄分析法计提；应收款项当中的应收纳入合并范围内的关联方款项，不计提坏账准备。

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：有客观证据表明其发生减值的有客观证据表明其发生减值的，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损失。

本期末，公司按照账龄分析法及个别分析认定法，对应收款项计提坏账准备，并记入当期损益。

2、商誉减值准备计提依据、方法和原因说明

公司商誉系公司于以前年度非同一控制下的企业合并形成。资产负债表日，公司管理层根据会计准则和公司会计政策规定对商誉进行减值测试，公司商誉减值测试结合与其相关的资产组或者资产组合进行，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以决定是否对其计提相应的减值准备。

本次公司对各项商誉进行减值测试的过程中，将收购郑州华威耐火材料有限公司（以下简称“郑州华威”）而产生的 23,073.56 元商誉全额计提了资产减值准备。主要原因以及方法如下：

由于 2016 年度郑州华威的经营业绩大幅低于预期，公司管理层根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，结合实际情况，对郑州华威由于非同一控制下合并形成的商誉进行减值测试，测试后的结果显示：2016 年末郑州华威包含商誉的资产组价值 51,275.69 万元，运用收益法计算郑州华威包含商誉的资产组未来产生的现金流量金额折现计算到 2016 年 12 月 31 日的价值（即可收回金额）为 25,816.67 万元，小于包括商誉的资产组组合的账面价值，故该资产组存在减值迹象。基于谨慎性原则，公司将该合并产生的商誉 23,073.56 万元全额计提减值准备。

四、董事会关于公司 2016 年度计提资产减值准备合理性的说明

依据《企业会计准则》和公司相关会计政策规定，公司 2016 年度计提应收款项、商誉减值准备共计 30,581.96 万元，计提资产减值准备依据充分、公允的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，具合理性。

五、监事会关于公司 2016 年度计提资产减值准备的意见

公司监事会认为：公司本次按照企业会计准则和有关规定进行资产减值计提，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，公司监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。

六、独立董事关于公司 2016 年度计提资产减值准备的独立意见

独立董事对公司 2016 年度计提资产减值准备事项发表如下独立意见：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 2016 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。

七、备查文件

- 1、公司第四届董事会第六次会议决议；
- 2、公司第四届监事会第四次会议决议；
- 3、公司独立董事关于公司 2016 年度计提资产减值准备的独立意见

特此公告。

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司董事会

2017 年 2 月 18 日