证券代码：000990　　证券简称：诚志股份　　公告编号：2017-017

诚志股份有限公司

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真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

重要提示：

1、公司2016年度基于谨慎性原则计提资产减值准备共计13,243.59万元，包括计提坏账准备和存货跌价准备。

2、公司于 2017 年 3 月 9 日召开了第六届董事会第十九次会议、第六届监事会第十五次会议审议通过了《关于公司2016年度计提资产减值准备的议案》。

3、该事项尚需提交公司股东大会审议。

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》、《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》（证监公司字[1999]138号）、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的规定和要求，为更加真实、准确地反映诚志股份有限公司（以下简称“公司”）2016年12月31日的资产状况和财务状况，公司基于谨慎性原则，对各类资产进行了清查，根据公司管理层的提议，对部分资产计提减值损失，具体情况如下：

单位：万元

项　　目	本报告期计提额
坏账准备	12,831.57
其中：应收账款	8,988.27
其他应收款	3,784.44
预付账款	58.86
存货跌价准备	412.02
合　　计	13,243.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（一）坏账准备的计提

1、公司坏账准备（含应收账款、其他应收款）的确认标准、计提方法：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

判断依据或标准：金额在 100 万元以上的应收款项。

计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，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，所确认的减值损失计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

信用风险特征组合的确定依据：经单独测试后未减值的应收款项按账龄特征划分为 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上四个组合，根据以前年度与之相同或相类似的信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

按信用风险特征组合确定应收款项的计提方法：采用账龄分析法，具体如下

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	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	50	50

其中，公司子公司南京诚志清洁能源股份有限公司 3 个月以内的应收账款不计提坏账。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

确认标准：应收款项金额小于 100 万元，且存在客观证据表明引起了特殊减值或无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，需按个别认定进行减值计提。

计提方法：公司对单项金额不重大但需单项计提减值准备的应收款项采用个别认定法进行减值计提，即单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，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，减值损失计入当期损益。

2、2016年1月1日至2016年12月31日（以下简称“本报告期”），公司坏账准备的计提情况

本报告期内，公司计提的坏账准备金额为12,831.57万元。其中应收账款报

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

告期内计提坏账准备8,988.27万元，其他应收款报告期内计提坏账准备3,784.44万元，预付款项报告期内计提坏账准备58.66万元。

（1）应收账款本期计提坏账准备：8,988.27 万元，按类别列示如下：

单位：万元

类别	账面金额	年初坏账准备	本年计提额	合并范围增加	累计计提额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,333.51	2,978.19	8,128.69	-	11,106.88
组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	130,204.49	6,649.10	696.91	514.28	7,860.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,403.32	1,203.01	162.66	-	1,365.68
合 计	**160,941.32**	**10,830.30**	**8,988.27**	**514.28**	**20,332.85**

（2）其他应收款本报告期计提坏账3,784.44万元，按类别列示如下：

单位：万元

类别	账面金额	年初坏账准备	本年计提额	合并范围增加	累计计提额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,263.70	6,037.06	3,704.77	-	9,741.84
组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	5,539.69	403.69	209.55	230.94	844.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	553.25	526.17	-129.88	-	396.29
合 计	**22,356.64**	**6,966.92**	**3,784.44**	**230.94**	**10,982.30**

（3）预付款项本报告期计提坏账：

本报告期公司对部分挂账时间较长的预付账款计提了减值准备 58.66 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（二）存货跌价准备

本报告期，公司计提存货跌价准备的合计金额为：412.02万元。

1、公司存货跌价准备的计提方法：

公司按照单个存货项目（或类别）计提存货跌价准备。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

2、本报告期计提存货跌价准备情况：

本报告期公司对存货进行清查，发现部分发出商品存在客户未办理验收手续且存在一定的争议，同时部分库存商品市场价格低于成本价格，公司根据预计可收回的可能性对该部分存货计提减值准备412.02万元。

二、本次计提减值准备对公司财务状况的影响

公司本报告期计提资产减值准备13,243.59万元，扣除所得税及少数股东的影响，上述减值计提将减少2016年度归属于母公司净利润11,826.61 万元，减少归于母公司所有者权益11,826.61万元，上述减值准备对当年归属于母公司净利润的影响额占2015年度归属于母公司净利润的绝对值比例为85.77%。

三、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

依据《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的规定和要求，公司2016年度按谨慎性原则计提减值准备共计13,243.59万元，符合公司资产实际情况和相关政策规定。公司计提资产减值充分、能更加公允地反映公司的资产和财务状况。

四、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备事项依据充分、程序合法，符合《企业会计准则》《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》（证监公司字[1999]138 号）、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》和公司相关制度的规定，能更加真实、准确地反映公司的资产状况和经营成果，没有损害中小股

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

东的合法权益。

五、监事会意见

公司本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，更加公允地反映了公司的财务状况、资产价值及经营成果。

六、备查文件

1、公司第六届董事会第十九次会议决议；

2、公司第六届监事会第十五次会议决议；

3、独立董事对公司第六届董事会第十九次会议相关议案的独立意见。

特此公告。

诚志股份有限公司

董事会

2017年3月11日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站