

石家庄常山纺织股份有限公司 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。

石家庄常山纺织股份有限公司（以下简称“公司”）于2017年3月14日召开的董事会六届十四次会议审议通过了《关于2016年度计提资产减值准备的议案》，公司2016年度计提各类资产减值准备总额约为19,867万元。本次计提是财务部门初步测算结果，未经会计师事务所审计，具体结果以审计为准。

本议案尚需提交公司股东大会审议。现特就其具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，在资产负债表日，公司合并范围内各公司对所属资产进行了清查，在清查的基础上，对资产的价值进行了充分的分析和评估，公司认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象。为此，公司本着谨慎性原则，为了能够更加公允地反映公司的资产价值和财务状况，公司对存在减值迹象的资产计提减值准备，总额为 19,867 万元。具体情况如下：

（一）应收款项坏账准备计提情况说明

1、坏账准备的计提方法

资产负债表日，对单项金额重大以及单项金额虽不重大但具有应收关联方款项，与对方存在争议或诉讼、仲裁，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务等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；对单项金额不重大以及金额重大但单独测试未发生减值的应收款项，采用账龄分析法按比例计提坏账准备。

2、计提坏账准备情况

按照公司计提坏账准备的政策，2016 年末应计提坏账准备 9,951 万元，前期已计提 6,320 万元，因以前年度全额计提坏账准备本期应收款项收回转回坏账准备 10 万元，本年度需要补提坏账准备 3,616 万元，占公司 2015 年度归属于母公司所有者的净利润的比例为 14.50%。具体如下：

单位：人民币万元

坏账准备	2016.01.01	本期 计提额	合并 增加	本期减少额		2016.12.31
				转回	转销	
应收账款	5,241	3,586	23	3	0	8,848
其他应收款	1,078	30	2	7	0	1,103
合计	6,320	3,616	25	10	0	9,951

坏账准备这一增减事项影响公司当期归属于母公司所有者的净利润减少 3,599 万元。

（二）存货跌价准备计提情况说明

1、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照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。可变现净值计算以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额为依据。

存货跌价准备通常按单个存货项目计提。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，合并计提存货跌价准备。

2、计提存货跌价准备情况

依公司测算，2016 年末公司存货中可变现净值低于成本的存货，期末计提存货跌价准备余额合计为 21,008 万元，其中于 2015 年末已计提 5,640 万元，2016 年度因商品出售转销 457 万元，因此本年计提存货跌价准备 15,825 万元，占公司 2015 年度归属于母公司所有者的净利润的比例为 63.46%。具体如下：

单位：人民币万元

项 目	2016.01.01	本期计提额	本期转销额	2016.12.31
存货	5,640	15,825	457	21,008

本期存货计提跌价准备上升的主要原因为对市内停产搬迁企业部分库龄稍长的货品重新定价，使得存货的可变现净值下降，导致存货对应的跌价准备增加。

本期计提的存货跌价准备中对市内停产搬迁企业存货计提

的存货跌价准备 15,212 万元,扣除因商品出售转销 444 万元的净额为 14,768 万元,可用政府搬迁补偿弥补。存货跌价准备这一增减事项影响公司当期归属于母公司所有者的净利润减少 600 万元。

（三）成本法核算的可供出售金融资产的减值情况说明

1、成本法核算的可供出售金融资产减值准备计提方法

资产负债表日,对成本法核算的可供出售金融资产的账面价值进行检查,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生减值的,计提减值准备。

2、计提可供出售金融资产减值准备情况

紫光创新投资有限公司（以下简称“紫光创投”）为公司的参股公司,注册资本 25,000 万元,公司持有其 8%的股权。2016 年该公司净利润为-5,324 万元,期末所有者权益 478 万元,已发生大幅度减值。

截止 2015 年末,公司对该项以成本法核算的可供出售金融资产已提取 1,684 万元的减值准备,账面价值 716 万元。

近年来紫光创投基本处于无经营状态,且无未来发展计划,预计将继续亏损。基于谨慎性原则,2016 年按照公司对紫光创投持股比例应享有其净资产份额计提减值准备 426 万元。占公司 2015 年度归属于母公司所有者的净利润的比例为 1.71%。计提可供出售金融资产减值准备这一事项影响公司当期归属于母公司所有者的净利润减少 426 万元。

二、计提资产减值准备对公司的影响

上述三项资产减值，共减少 2016 年度归属于母公司所有者的净利润 4,625 万元。

三、审计委员会关于计提资产减值准备的合理性说明

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计处理的谨慎性原则，依据充分，更加公允地反映了公司的资产和财务状况，使公司的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

四、董事会对本次计提资产减值准备事项的合理性说明

依据《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共计19,867万元，计提资产减值准备依据充分，上述处理客观、真实、公允地反映了公司的资产状况，更合理地计算对公司经营成果的影响，保证财务报表的可靠性，同意计提本次资产减值准备事项。

五、独立董事意见

公司独立董事就《关于2016年度计提资产减值准备的议案》发表独立意见：1、公司已就计提 2016年度资产减值准备事宜，向我们提供了详细资料，并向我们做了充分的说明，为我们作出独立判断提供了帮助。2、公司本次就计提 2016年度资产减值准备，符合谨慎性原则，计提方式和决策程序合法、合规。3、本次公司计提资产减值准备后，公司 2016年度财务报表能够更加公允地反映公司截止 2016 年 12 月 31 日的财务状况、资产价

值及经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。因此，我们同意公司2016年度计提资产减值准备。

六、监事会意见

监事会认为：2016年度公司计提资产减值准备，遵循了谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定及公司资产实际情况，计提程序合法，合理规避财务风险，公允反映公司的财务状况以及经营成果，没有损害公司及中小股东利益，同意上述计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、公司董事会六届十四次会议决议；
 - 2、公司监事会六届十四次会议决议；
 - 3、公司独立董事对计提资产减值准备事项的独立意见。
- 特此公告。

石家庄常山纺织股份有限公司董事会

2017年3月15日