

葫芦岛锌业股份有限公司

关于 2016 年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。

葫芦岛锌业股份有限公司于2017年4月18日召开了公司第八届董事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于2016年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

根据中国证监会《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）、《企业会计准则》的规定，2016年末公司对各类资产进行清查，公司2016年度计提各类资产减值准备总额为10282万元，转回存货跌价准备11367万元。

公司本次计提减值准备，具体情况如下：

单位：万元

项目	本期计提
坏账准备	-208
存货跌价准备	9093
固定资产减值准备	1398
合计	10283

公司本次转回存货跌价准备，具体情况如下：

单位：万元

项目	本期转回
存货跌价准备	11367
合计	11367

（一）计提坏账准备

1、本公司坏账准备的确认标准、计提方法：

公司应收款项坏账准备的计提方法：在资产负债表日，公司对单项金额重大或符合重要性原则的应收款项单独进行减值测试，经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，并据此计提相应的坏账准备；对单项测试未发生减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失并计提坏账准备，具体如下：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	30%	50%	80%	100%

2、本报告期，公司计提坏账准备的金额-208万元。经公司评估，对坏账准备的计提符合公司的实际情况，坏账准备的计提具体明细如下：

(1) 应收账款本期增加坏账准备：-118万元。

① 按类别列示：

单位：万元

类别	2016年12月31日			2015年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	7253.31	95.88	580.82	10137.02	97.02	699.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	311.81	4.12	311.81	311.81	2.98	311.81
合计	7565.12		892.63	10448.83		1010.94

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：万元

账龄	2016年12月31日			2015年12月31日		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	6969.79	96.09	348.49	9853.50	97.20	492.68
1 至 2 年						
2 至 3 年				100.38	0.99	30.11
3 至 4 年	100.38	1.38	50.19	5.00	0.05	2.50
4 至 5 年	5.00	0.07	4.00	21.49	0.21	17.19
5 年以上	178.14	2.46	178.14	156.65	1.55	156.65

合计	7253.31	100.00	580.82	10137.02	100.00	699.13
----	---------	--------	--------	----------	--------	--------

(2) 其他应收款本期增加坏账准备：-90.36万元。

① 按类别列示：

单位：万元

类别	2016年12月31日			2015年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	7286.15	88.26	4838.50	7960.77	89.63	4957.97
其中：组合1	7286.15	88.26	4838.50	7960.77	89.63	4957.97
组合2						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	969.49	11.74	969.49	921.23	10.37	921.23
合计	8255.64	100	5807.99	8882.00	100	5879.20

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：万元

账龄	2016年12月31日			2015年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	2051.12	28.15	102.56	1,795.33	22.56	89.76
1至2年	141.58	1.94	14.16	96.37	1.21	9.64
2至3年	72.64	1.00	21.79	1,668.49	20.96	500.54
3至4年	624.95	8.58	312.47	41.75	0.52	20.88
4至5年	41.75	0.57	33.40	108.42	1.36	86.74
5年以上	4354.11	59.76	4354.11	4,250.41	53.39	4,250.41
合计	7286.15	100.00	4838.49	7,960.77	100.00	4,957.97

(二) 提取存货跌价准备

1、公司存货跌价准备的计提方法：期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。公司期末存货的可收回价值高于其账面价值确认转回存货跌价准备。

2、本期计提存货跌价准备的金额为 9093 万元；本期转回存货跌价准备的金额为：11367 万元。

单位：万元

项 目	期初数	本期计提	本期减少	期末数
原材料	664.47	5,345.72	1,276.52	4,733.67
在产品	9,798.97	2,176.30	9,103.58	2,871.70
库存商品（产成品）	394.69	1,571.22	986.49	979.42
合计	10,858.13	9,093.24	11,366.59	8,584.79

二、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

三、公司 2016 年度计提各类资产减值准备总额为 10282 万元，转回存货跌价准备 11367 万元，符合公司资产实际情况和相关政策规定。本次公司计提资产减值准备和转回存货跌价准备依据充分，公允地反映公司的资产和财务状况，使公司资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

四、本次计提减值准备对公司财务状况的影响

公司计提坏账准备、存货跌价准备共计影响当期利润减少10283万元；转回存货跌价准备影响当前利润增加11367万元。

四、独立董事意见

根据《企业会计准则》和相关会计政策，公司此次计提资产减值准备和转回存货跌价准备符合公司资产的实际情况，公司计提资产减值准备的表决程序合法、依据充分。计提资产减值准备符合企业会计准则和会计政策的有关规定，真实、准确地反映公司的资产状况，没有损害公司及中小股东利益，同意本次计提资产减值准备。

五、监事会意见

公司按照企业会计准则和有关规定计提资产减值准备，符合公司的实际情况，使公司资产信息更具有合理性，同意本次计提资产减值准备。

特此公告。

葫芦岛锌业股份有限公司

2017 年 4 月 18 日