

洛阳北方玻璃技术股份有限公司

关于 2017 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。

洛阳北方玻璃技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 2 月 26 日召开第六届董事会第十八次会议、第六届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司 2017 年度计提资产减值准备的议案》，现公司根据相关规定，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 2017 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 2017 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，2017 年 1-12 月公司拟计提各项资产减值准备 4,045.71 万元，根据相关规定，现将具体情况公告如下：

（一）资产范围及 2017 年 1—12 月计提资产减值准备累计金额

资产名称	年初致年末计提资产减值准备金额汇总（万元）
应收账款	2,799.89
其他应收款	-9.73
存货	52.21
商誉	1,203.34
合计	4,045.71

本次计提资产减值准备总额为 4,045.71 万元，占公司最近一个会计年度经审计的净利润

绝对值的比例超过 50%。对单项资产计提的减值准备金额占公司最近一个会计年度经审计的归属于母公司所有者的净利润绝对值的比例在 30%以上且绝对金额超过人民币 1000 万元。

(二) 计提原因、依据及方法

公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、存货。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：超过 100 万元人民币（含 100 万元）的应收款项。单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，计入相应账龄组合中再计提坏账准备。

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账 龄	建造合同对应应收款项	非建造合同对应应收款项
	计提比例 (%)	计提比例 (%)
一年以内	0	0
一至二年	0	20
二至三年	10	30
三至四年	20	50
四至五年	30	50
五年以上	50	50

3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，账龄 1 年以上或有其他证据表明应收款存在无法全部回收迹象的应收款项，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额单独计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，计入相应账龄组合中再计提坏账准备。

4) 存货计提资产减值准备

存货计提资产减值准备依据，根据公司存货可变现净值的确定依据进行计提。计提方法，公司判断该项资产存在减值的情形，公司存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备

5) 商誉计提资产减值准备

资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。减值测试时，与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（三）计提金额

公司 2017 年 1-12 月应收账款、其他应收款，存货、商誉计提坏账准备 4,045.71 万元，以下系减值准备金额较大的明细。

1) 应收账款坏账计提

单位：万元

(1) 应收账款按种类列示如下：					
种 类	期末数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,370.36	9.14	3,370.36	100.00	
账龄分析法	33,044.20	89.62	3,462.00	10.48	29,582.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	455.66	1.24	455.66	100.00	
合 计	36,870.22	100.00	7,288.02	19.77	29,582.20

(续)					
种 类	期初数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	620.00	1.78	620.00	100.00	
账龄分析法	34,016.28	97.43	4,041.03	11.88	29,975.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	275.52	0.79	275.52	100.00	-
合 计	34,911.80	100.00	4,936.55	14.14	29,975.26

2)商誉计提减值准备

北玻臻兴盈利能力预测							
单位：万元							
项 目	行次	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年
一 营业收入	1	2,406	3,490	4,265	4,495	4,955	5,325
减：营业成本	2	1,851	2,468	3,000	3,158	3,463	3,699
税金及附加	3	2.49	10	12	14	16	18
销售费用	4	365.66	425.5	466.5	488.8	511	540
管理费用	5	644.5	692	750	784	820	861
财务费用	6	-6.52	17.5	16	13	14	15
资产减值损失	7	24.96	15	15	15	15	15
二 营业利润(亏损以“-”号填列)	8	-476.31	-138	6	22.2	116	177
加：营业外收入	9	0.79					
减：营业外支出	10	0.02					
三 利润总额(亏损以“-”号填列)	11	-475.54	-138	6	22.2	116	177
减：所得税费用	12	101.14					
四 净利润(净亏损以“-”号填列)	13	-576.68	-138	6	22.2	116	177
五 预计净现金流量							

注：谨慎起见，我们以未来可产生的净利润做为净现金流量

公司按三年期存款利率（2.75%）做为现金流量的折现率，在第五年按永续增长模型（后续期价值=末期现金流量/(资金成本-现金流量增长率)）来确定可收回金额（由于公司对外部

公司借款要求的回报率为 10%，我们以 10% 做为我们的资金成本，以宏观经济增长率 6% 做为企业稳定期的增长率）。

北玻臻兴股权可收回金额=

$$-138/(1+2.75\%)+6/(1+2.75\%)^2+22/(1+2.75\%)^3+116/(1+2.75\%)^4+177/(10\%-6\%)/(1+2.75\%)^4=3965.87$$
 万元。

单位：万元

2017 年末	商誉	可辨认资产	合计
账面价值	2,646.43	1,081.94	3,728.36
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	2,597.00		2,597.00
调整后账面价值	5,243.43	1,081.94	6,325.36
可收回金额			3,965.87
净值损失			2,359.49

根据北玻股份持股比例应确认的减值损失为 $2359.49 \times 51\% = 1203.34$ 万元。

（四）拟计入的报告期间

本次计提资产减值准备已全部计入公司 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日期间损益。

（五）审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司 2018 年 2 月 26 日召开第六届董事会第十八次会议以及第六届监事会第十次会议审议通过。

二、本年度计提资产减值准备对公司的影响

公司 2017 年 1-12 月累计计提资产减值准备 4,045.71 万元，预计将减少 2017 年度归属于上市公司股东的净利润 3,979.49 万元，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。此次计提资产减值准备完成后预期公司的年度业绩与之前公告的业绩预计基本一致。

三、审计委员会合理性说明

审计委员会认为：本次资产减值准备计提遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，公允的反映了截至 2017 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。

四、监事会意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备的决议程序合法，依据充分；计提符合企业会计准则等相关规定，符合公司实际情况，计提后更能公允反映公司资产状况，有助于为投资者提

供更加真实可靠的会计信息，同意本次计提资产减值准备事项。

洛阳北方玻璃技术股份有限公司

2018 年 2 月 27 日