

证券代码：002392

证券简称：北京利尔

公告编号：2018-013

北京利尔高温材料股份有限公司 关于公司 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。

北京利尔高温材料股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年2月27日召开第三届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于公司2017年度计提资产减值准备的议案》，根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》的有关规定，将公司本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

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企业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、应收款项等，进行全面清查和资产减值测试后，2017 年度拟计提各项资产减值准备 12,737.03 万元，明细如下表：

资产名称	资产减值准备金额 (万元)	占 2016 年度经审计归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例
应收账款	11,006.18	74.61%
其他应收款	173.25	1.17%
存货	1,557.60	10.56%
合计	12,737.03	86.35%

本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 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，已经公司第三届董事会第三十二次会议、第三届监事会第二十四次会议审议通过。

二、单项资产计提的减值准备的说明

2017 年度公司拟计提的应收账款坏账准备金额为 11,006.18 万元，占公司 2016 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例超过 30%，且绝对金额超过 1,000 万元。根据有关规定，对单项资产计提减值准备具体情况说明如下：

资产名称	应收账款
账面价值（元）	1,374,957,686.09
资产可收回金额（元）	1,115,477,987.95
资产可收回金额的计算过程	期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备。 1、单项金额超过500万元的应收账款，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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后未发生减值的，将其归入相应组合计提坏账准备。 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款。（1）合并报表范围内公司组合，不计提坏账准备。（2）账龄分析法组合。期末根据应收账款不同账龄的计提比例进行减值测试。账龄在 1 年以内的按 5%计提；账龄在 1-2 年的按 10%计提；账龄在 2-3 年的按 20%计提；账龄在 3-4 年的按 50%计提；账龄在 4-5 年的按 80%计提；账龄在 5 年以上的按 100%计提。 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。有客观证据表明其可收回性存在明显差异，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。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》及公司相关会计制度
本期计提数额（元）	110,061,768.06
计提原因	存在减值的迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面价值

三、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12,737.03万元，考虑所得税的影响后，将减少公司2017年度归属于上市公司股东的净利润10,826.48万元，相应减少2017年度归属于上市公司股东所有者权益10,826.48万元。

本次资产减值准备的计提不影响公司2017年10月21日披露的《2017年第三季

度报告正文》中对公司2017年度业绩的预测。

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。

四、本次计提资产减值准备的依据、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：单项金额超过500万元的应收账款、单项金额超过50万元的其他应收款，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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后未发生减值的，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：（1）合并报表范围内公司组合，不计提坏账准备。（2）账龄分析法组合。期末根据应收账款不同账龄的计提比例进行减值测试。账龄在1年以内的按5%计提；账龄在1-2年的按10%计提；账龄在2-3年的按20%计提；账龄在3-4年的按50%计提；账龄在4-5年的按80%计提；账龄在5年以上的按100%计提。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：有客观证据表明其可收回性存在明显差异，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。

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。

五、董事会关于公司2017年度计提资产减值准备合理性的说明

公司本次计提资产减值准备事项遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备后能更加客观公允地反映截止2017年12月31日公司财务状况和资产价值，使公司的会计信息更具有合理性。

六、监事会关于公司2017年度计提资产减值准备的意见

经审核，监事会认为公司本次计提的2017年度资产减值准备程序合法，依据充分，符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，符合公司实际情况，计提后更能公允反映公司财务状况和资产价值，同意本次计提资产减值准备。

特此公告。

北京利尔高温材料股份有限公司董事会

2018 年 2 月 28 日