

证券代码：600096

证券简称：云天化

公告编号：临 2018-023

云南云天化股份有限公司

关于子公司计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2018 年 3 月 21 日，公司第七届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司下属子公司计提资产减值准备的议案》。公司子公司云南云天化联合商务有限公司（以下简称“联合商务”）对个别应收账款单项计提坏账准备，云南云天化股份有限公司云峰分公司（以下简称“云峰分公司”）和云南天安化工有限公司（以下简称“天安化工”）对固定资产计提减值准备。相关情况公告如下：

一、计提资产减值准备的具体情况

为更加客观、公正地反映公司财务状况和经营情况，根据《企业会计准则》和公司会计政策规定，2017 年末，公司对各类资产进行了清查，并进行了充分分析和评估。本着谨慎性原则，对出现减值迹象的资产进行了减值测试。公司根据资产减值测试结果，公司子公司联合商务对个别应收账款进行单项减值测试，计提坏账准备 97,693,286.99 元，云峰分公司对固定资产计提减值准备 39,908,894.59 元，天安化工对固定资产计提减值准备 10,978,363.89 元。

（一）联合商务应收账款单项计提减值准备情况

1. 对云南曲靖麒麟煤化工有限公司的应收账款本期计提减值准备 43,337,645.31 元。

联合商务与云南曲靖麒麟煤化工有限公司（以下简称“曲靖麒麟”）开展煤炭及化工产品商贸业务，联合商务对该公司的应收账款账面余额 126,510,599.87 元（其中：已投信用保险应收账款金额

44,000,000.00 元），已计提坏账准备 6,992,124.63 元，账面净值 119,518,475.24 元。公司了解到，目前曲靖麒麟经营困难，现金流紧张。为此公司根据谨慎性原则，通过调查函证，综合考虑保障措施进行了减值测试，对该笔应收账款采用个别认定法，2017 年补提坏账准备 43,337,645.31 元。

2. 对曲靖乐华经贸有限公司的应收账款本期计提减值准备 19,909,028.09 元。

联合商务与曲靖乐华经贸有限公司（以下简称“乐华经贸”）开展贸易业务。联合商务对该公司的应收账款账面余额 85,945,498.42 元（其中：已投信用保险应收账款金额 23,518,587.49 元），已计提坏账准备 16,345,974.18 元，账面净值 69,599,524.24 元。公司了解到，目前乐华经贸经营困难，现金流紧张。为此公司根据谨慎性原则，通过调查函证，综合考虑保障措施进行减值测试，对该笔应收账款采用个别认定法，2017 年补提坏账准备 19,909,028.09 元。

3. 对上海云峰(集团)有限公司商业分公司的应收账款本期计提减值准备 15,724,800.00 元。

联合商务下属全资子公司上海云天化国际贸易有限公司与上海云峰(集团)有限公司商业分公司（以下简称“云峰商业”）开展化工产品贸易。联合商务对该公司的应收账款余额 46,715,264.00 元（其中：已投信用保险应收账款金额 39,312,000.00 元），已计提坏账准备 11,334,464.00 元，账面净值 35,380,800.00 元。公司了解到，目前云峰商业经营困难，现金流紧张。为此公司根据谨慎性原则，通过调查函证，综合考虑保障措施进行减值测试，对该笔应收账款采用个别认定法，2017 年补提坏账准备 15,724,800.00 元。

4. 富源县福泽商贸有限责任公司应收账款本期计提减值准备 18,721,813.59 元。

联合商务与富源县福泽商贸有限责任公司（以下简称“富源福泽”）开展煤及煤化工产品贸易业务。联合商务对该公司的应收账款账面余额 26,010,685.69 元。已计提坏账准备 7,288,872.10 元，账面净值 18,721,813.59 元。公司了解到，目前富源福泽生产经营停滞，财务状况持续恶化，基本无现金流入，预计无法偿还欠款，公司根据谨慎性原则，通过调查函证，综合考虑保障措施进行减值测试，对该笔应收账款采用个别认定法，2017 年补提坏账准备 18,721,813.59 元。

（二）云峰分公司固定资产计提减值准备 39,908,894.59 元

云峰分公司合成氨装置建成时间较早，现生产能力为 10 万吨/年。装置以焦炭为原料，随着 2017 年焦炭、电价的不断上涨，相关装置生产的合成氨经济性较差。结合公司产品战略转型工作的统筹推进，云峰分公司逐步推进由基础肥向复合肥产品的转型，已于 2017 年 3 月 1 日停止了相关装置的生产。截至 2017 年 12 月 31 日，相关资产账面原值 29,894.46 万元，账面净值 6,039.28 万元。鉴于相关资产已出现减值迹象，公司聘请中和资产评估有限公司对相关资产进行了评估，评估基准日为 2017 年 12 月 31 日。根据减值测试的结果，相关固定资产评估减值 39,908,894.59 元。

本着谨慎性原则，根据资产减值测试结果，云峰分公司计提固定资产减值准备 39,908,894.59 元。

（三）天安化工固定资产计提减值准备 10,978,363.89 元

近年来，由于产品市场变化及国家对环保节能的要求，天安化工黄磷生产装置主要用于生产黄磷，副产品磷炉尾气用于辅助生产磷肥。目前技术评估认为，黄磷生产装置工艺耗能较高，随着电力价格提升，天安化工黄磷装置经济性下降，同时其副产品黄磷磷炉尾气主要用于生产粒状磷酸一铵，而根据天安化工产品结构调整，将调减粒状磷酸

一铵的产量，导致黄磷磷炉尾气使用量也相应减少，磷炉尾气利用带来的经济效益也逐步降低。因此综合判断相关黄磷生产装置出现减值迹象。截至 2017 年 12 月 31 日，相关资产账面原值 29,056.59 万元，账面净值 6,814.99 万元。公司聘请中和资产评估有限公司对相关资产进行评估，评估基准日为 2017 年 12 月 31 日。根据减值测试的结果，黄磷装置评估减值 10,978,363.89 元。

本着谨慎性原则，根据资产减值测试结果，天安化工计提固定资产减值准备 10,978,363.89 元。

二、计提资产减值准备对公司的影响

本次应收款项计提坏账准备和固定资产计提减值准备合计 148,580,545.47 元，减少 2017 年公司归属于母公司净利润 118,921,453.93 元。

三、董事会对本次计提资产减值准备的合理性说明

公司董事会认为，公司根据《企业会计准则》和公司会计政策规定，基于审慎性原则，结合公司资产及实际经营情况计提资产减值准备，依据充分、公允地反映了公司报告期末的资产状况。

四、监事会对本次计提资产减值准备的合理性说明

监事会认为，公司根据《企业会计准则》和公司会计政策规定，计提资产减值准备，符合公司实际情况，经过资产减值准备计提后更能公允地反映公司的资产状况。公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，监事会同意公司下属子公司计提资产减值准备。

五、 独立董事意见

公司子公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，相应审议及决策程序符合法律法规的规定。此次计提资产减值准备是为了公允地反映公司财务状况和经营成果，有助于

向广大投资者提供真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形，同意计提资产减值准备。

六、 董事会审计委员会意见

公司本次下属子公司计提资产减值准备基于审慎性原则，计提依据充分，符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，能公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具合理性。

七、 备查文件

- （一）公司第七届董事会第二十六次会议决议；
- （二）公司第七届监事会第二十五次会议决议；
- （三）独立董事的独立意见；
- （四）董事会审计委员会意见。

特此公告。

云南云天化股份有限公司

董事会

2018年3月23日