

安徽省皖能股份有限公司

关于 2017 年计提资产减值准备的公告

安徽省皖能股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

安徽省皖能股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 3 月 22 日召开的董事会八届二十六次审议通过了《关于 2017 年末资产减值测试的议案》。

公司根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定,对 2017 年末的资产进行了减值测试，并对存在减值迹象的资产计提了减值准备，具体情况如下：

一、 计提资产减值准备的基本情况

公司 2017 年度共计提资产减值准备 457.69 万元，其中计提应收款项坏账准备 456.23 万元，存货跌价准备 1.46 万元。

二、 计提原因

1、 公司采用账龄分析法计提应收款项坏账准备，政策如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
半年-1 年	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

公司于年度终了对应收款项逐项进行了账龄分析并对照计提标准进行计算。截止 2017 年末应收款项余额为 1,342,153,884.51 元；按照公司坏账计提政策，2017 年年末坏账准备余额应为 75,872,785.14 元，扣除 2016 年末坏账准备余额 71,310,478.15 元，2017 年度应计提坏账准备 4,562,306.99 元。

会计处理：

借：资产减值损失 4,562,306.99

贷：坏账准备 4,562,306.99

2、公司存货采用成本与可变现净值孰低计量

公司于年度终了对存货进行了全面清查，2017 年末公司存货跌价准备余额为 3,962,680.74 元，扣除 2016 年末存货跌价准备余额 3,948,063.78 元，2017 年度应计提存货跌价准备 14,616.96 元。

会计处理：

借：资产减值损失 14,616.96

贷：存货跌价准备 14,616.96

3、按照会计准则要求，每年至少对商誉进行一次减值测试

2017 年末公司商誉原值分别为：对淮北国安电力有限公司投资的商誉，金额为 3,676,180.95 元；对皖能铜陵发电有限公司投资形成的商誉，金额为 15,574,020.28 元。

2016 年，公司全额计提了淮北国安电力有限公司商誉减值，金额为 3,676,180.95 元。

本报告期末，公司聘请了沃克森（北京）国际资产评估有限公司（以下简称沃克森公司）对皖能铜陵发电有限公司商誉进行了减值测试，沃克森公司出具皖能铜陵发电有限公司商誉减值估值测试报告。

依据商誉减值测试估值报告结论，皖能铜陵发电有限公司商誉未减值。

三、对公司财务状况的影响

本次资产减值准备的计提减少公司 2017 年度合并利润总额 457.69 万元，已在财务报表中反应。

四、本次计提资产减值准备的审批程序

公司于 2018 年 3 月 22 日召开第八届董事会第二十六次会议，审议通过《关于 2017 年末资产减值测试的议案》，董事会同意公司上述计提资产减值准备事项。

根据《股票上市规则》的要求，本次计提资产减值准备事项无需提交股东大会审议。

五、董事会意见

董事会认为：本次资产减值准备计提遵照并符合《企业会计准则》和《规范运作指引》的相关规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，公允的反映了截止 2017 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

六、董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备的合理性说明

审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备遵照并符合《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，符合公司资产现状，有助于更加公允地反映截止 2017 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

七、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，并履行了相应的审批程序，计提资产减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司整体利益，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。我们同意 2017 年度计提相关资产减值准备。

安徽省皖能股份有限公司董事会

二〇一八年三月二十四日