

证券代码：600089

证券简称：特变电工

编号：临 2016-018

特变电工股份有限公司

2015 年度计提专项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。

一、计提减值准备情况概述

为真实反映企业的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》相关规定要求，公司对 2015 年度财务报告合并会计报表范围内相关资产计提资产减值准备，主要为：无形资产计提减值准备 274.60 万元，固定资产计提减值准备 9,729.99 万元，存货资产计提跌价准备 4,461.44 万元，应收款项计提坏账准备 7,240.87 万元，商誉计提减值准备 7,371.38 万元。综上，2015 年共计计提各类专项减值准备 29,078.28 万元。具体情况如下：

1、无形资产计提减值准备

根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定，公司对无形资产进行减值测试，其中无形资产“太阳能扬水与照明技术”专利、Patent 专利检索及知识产权管理系统已处于落后或无用状态，上述两项无形资产的可收回金额已低于其账面价值，公司对上述无形资产全额计提减值准备 274.60 万元。

2、固定资产计提减值准备

根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定，公司对固定资产进行减值测试，由于行业技术进步，公司部分硅片生产设备、光伏组件生产设备、实验设备由于技术落后，处于不可用或停用的状态。公司对该部分资产按扣除净残值外的净额计提减值准备 9,357.09 万元；公司 2.2MW 太阳能分布式电站示范项目由于建设时间较早，建设成本很高，公司用未来现金流现值法对上述固定资产进行减值测算，并计提减值准备 372.90 万元。

综上，公司对固定资产计提减值准备共计 9,729.99 万元。

3、存货跌价准备

根据《企业会计准则第 1 号-存货》的规定，公司对存货资产进行减值测试，其中部分单晶硅片、单晶准方棒、组件等库存商品、半成品、9MW 光伏电站的成本高于可变现净值，部分金钢线、圆籽晶、石墨件等辅助原材料、生产配件已不再使用，部分变压器产品因国外技术参数及产品安装环境问题导致无法使用。公司对上述存货按照成本与可变现净值孰低进行测算，计提存货跌价准备 4,266.45 万元，其中新能源存货、电站计提跌价准备 3,511.65 万元，变压器存货单项计提跌价准备 676.65 万元，变压器库存商品按账龄测算补计提跌价准备 78.15 万元。根据《企业会计准则第 15 号——建造合同》的规定，新能源 EPC 建造合同、菲律宾 105 输变电工程项目按未完工比例计提跌价准备 194.99 万元。

综上，公司对存货计提跌价准备金额共计 4,461.44 万元。

4、单项金额重大按照个别认定法计提应收款项坏账准备

(1) 对天津市瑞林异型铜排有限公司应收款项按个别认定法计提坏账准备
公司控股子公司天津市特变电工变压器有限公司（以下简称天变公司）全资子公司天津市津疆国际物流有限公司（以下简称津疆物流）因天津瑞林异型铜排电气有限公司 16,644.20 万元货款未付向天津高院提起诉讼，天津高院审理了上述诉讼案件，并下达了（2015）津高民二初字第 0071 号《民事判决书》。本诉讼一审津疆物流公司已胜诉。津疆物流公司已申请对被告资产进行保全，中瑞富泰铜业（天津）有限公司、中瑞富泰铜业有限公司、自然人林旭阳、鲍海玲承担履约担保责任。

鉴于保全资产现有价值及变现价值的状况，存在可能不能完全收回全部债权及利息的情形。出于谨慎性原则考虑，津疆物流公司对上述债权按照个别认定法共计计提坏账准备 3,327.96 万元（含以前年度计提的减值准备 227.85 万元）

(2) 对吉木萨尔县华源煤焦化工有限公司应收款项按个别认定法计提减值准备

公司控股子公司新疆天池能源有限责任公司（以下简称天池能源）的全资子公司新疆准东矿业投资有限公司（以下简称准东矿业）因吉木萨尔县华源煤焦化工有限公司（以下简称华源焦化）欠款不付，向昌吉州中级人民法院提起诉讼。法院调解结案，后因华源焦化未按调解协议履行还款义务，准东矿业向法院申请强制执行。截止 2015 年 12 月 31 日，华源焦化尚欠准东矿业款项 4,697.83 万元。准

东矿业已对华源焦化库存焦粉采取财产保全措施。

鉴于保全资产变现价值可能不足以抵偿其对公司的欠款，出于谨慎性原则考虑，公司按照个别认定法对华源焦化债权 4,697.83 万元按 50%计提坏账准备，计提坏账准备 2,348.92 万元（含以前年度计提减值准备 17.62 万元）。

(3) 对吉木萨尔县晋新铸造有限公司应收款项按个别认定法计提减值准备
准东矿业因吉木萨尔县晋新铸造有限公司（以下简称晋新铸造）欠款不付，准东矿业向昌吉州中级人民法院提起诉讼。法院调解结案，后因晋新铸造未完全按民事调解书履行还款义务，准东矿业向法院申请强制执行。截止 2015 年 12 月 31 日，晋新铸造尚欠准东矿业款项 3,618.92 万元。准东矿业已对晋新铸造采取财产保全措施。

鉴于保全资产可能不足以抵偿其对公司的欠款，出于谨慎性原则考虑，公司按照个别认定法对晋新铸造债权 3,618.92 万元按 50%计提坏账准备，共计计提坏账准备 1,809.46 万元。

综上，2015 年公司对单项金额重大的应收款项按照个别认定法计提坏账准备金额共计 7,240.87 万元。

5、商誉减值准备

为了发展高压、超高压、特高压 GIS 业务，2011 年公司全资子公司特变电工沈阳变压器集团有限公司（以下简称沈变公司）受让了上海中发超高压电器有限公司（以下简称上开公司）股东所持其 51%股权，由于购买成本大于可辨认净资产公允价值（主要为评估增值），沈变公司在合并报表时确认商誉 11,410.12 万元。2013 年、2014 年公司对商誉分别计提了减值准备 1,653.32 万元、2,385.42 万元。2015 年公司对商誉进行减值测试，对剩余商誉全额计提减值准备 7,371.38 万元。

二、计提减值准备对公司的影响

根据《企业会计准则》规定，本次公司计提减值准备符合公司实际情况，遵循稳健的会计原则，计入当期损益将减少公司 2015 年度利润总额，以上资产减值准备共计减少公司 2015 年利润总额 29,078.28 万元。

公司计提减值准备后，能够更加公允、真实的反映公司的资产状况，公司的资产价值会计信息将更加真实、可靠、合理。

三、董事会、独立董事、监事会的审核意见

公司于 2016 年 3 月 24 日召开了 2016 年第三次临时董事会会议、2016 年第一次临时监事会会议，审议通过了《公司计提 2015 年度专项资产减值准备的议案》。

公司董事会认为：公司 2015 年度计提资产减值准备，符合公司资产的实际情况及相关政策规定，公司计提资产减值准备后，能够更加公允、真实的反映公司的资产状况，公司的资产价值会计信息将更加真实、可靠、合理。

独立董事认为：根据企业会计准则和相关会计政策，公司本次计提资产减值准备符合公司资产的实际情况及相关政策的要求，遵循稳健的会计原则。公司本次计提减值准备的决策程序合法；计提减值准备后，能够更加公允、真实地反映公司的资产状况，同意公司 2015 年度计提资产减值准备。

公司监事会认为：本次公司计提资产减值准备，符合相关政策规定及其资产实际情况，董事会就该事项决策的程序合法。本次计提资产减值准备，能够更加公允地反映公司的资产状况，公司的资产价值会计信息将更加真实、可靠、合理。同意本次计提资产减值准备事项。

四、上网公告附件

- 1、独立董事关于公司 2015 年度计提专项资产减值准备的独立意见。

特此公告。

特变电工股份有限公司

2016 年 3 月 25 日

报备文件

- 1、特变电工股份有限公司 2016 年第三次临时董事会会议决议。
- 2、特变电工股份有限公司 2016 年第一次临时监事会会议决议。