

证券代码：600089

证券简称：特变电工

编号：临 2017-023

特变电工股份有限公司

2016 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 2016 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：固定资产计提减值准备 8,180.89 万元，存货资产计提跌价准备 5,248.00 万元，应收款项计提坏账准备 11,654.72 万元。综上，2016 年度共计计提各类专项减值准备 25,083.61 万元。具体情况如下：

1、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，公司部分硅片切片及配套设备技术落后，处于不可用或停用的状态，公司对该部分资产保留净残值后按净额计提减值准备 8,180.89 万元。

2、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，受新能源发电弃风、弃光影响，公司已建成的部分 BT 电站存在减值迹象，综合目前各电站上网电量信息，按照成本与可变现净值孰低计量，部分 BT 电站可变现净值低于成本，公司计提存货跌价准备 5,248.00 万元。

3、单项金额重大按照个别认定法计提应收款项坏账准备

(1) 对天津市瑞林异形铜排有限公司应收款项单项计提坏账准备

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，公司持股 55%）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）于 2014 年 4-8 月与天津瑞林异型铜排电气有限公司（以下简称天津瑞林）签订买卖合同。

截至 2016 年 12 月 31 日，津疆物流对天津瑞林应收款项余额 16,639.79 万元。鉴于天津瑞林公司生产经营情况恶化，且尚有其他公司债务未偿还，存在不能完全收回全部应收款项的可能，上述应收款项存在减值迹象。根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定，公司对上述应收款项进行了减值测试，按照未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，2016 年度按照个别认定法计提坏账准备 3,327.96 万元，加以前年度计提的坏账准备 3,327.96 万元，此项应收款项共计提坏账准备 6,655.92 万元，占该应收款项的 40%。

(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

2014 年 2 月-4 月，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）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）与吉木萨尔县华源煤焦化工有限公司（以下简称华源焦化）签订了《合作协议》。

截至 2016 年 12 月 31 日，准东矿业对华源焦化应收款项余额 4,690.83 万元。鉴于华源焦化生产经营情况恶化，存在不能收回全部应收款项的可能，上述应收款项存在减值迹象。根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定，公司对上述应收款项进行了减值测试，按照未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，2016 年度按照个别认定法计提坏账准备 2,341.91 万元，加以前年度计提的坏账准备 2,348.92 万元，此项应收款项共计提坏账准备 4,690.83 万元，占该应收款项的 100.00%。

(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

2013 年 11 月 1 日准东矿业与吉木萨尔县晋新铸造有限公司（以下简称晋新铸造）签订了《合作协议》。

截至 2016 年 12 月 31 日，准东矿业对晋新铸造应收款项余额 2,893.94 万元。鉴于晋新铸造生产经营情况恶化，存在不能收回全部应收款项的可能，上述应收款项存在减值迹象。根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定，公司对上述应收款项进行了减值测试，按照未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，2016 年度按照个别认定法计提坏账准备 1,084.48 万元，加以前年度计提的坏账准备 1,809.46 万元，此项应收款项共计提坏账准备 2,893.94 万元，占该应收款项的 100.00%。

(4) 对甘肃鑫中天工贸集团有限公司应收款项按个别认定法计提减值准备

2014 年准东矿业公司与甘肃鑫中天工贸集团有限公司（以下简称鑫中天工贸公司）开展了煤炭、锌精粉、锌锭等贸易业务。

截至 2016 年 12 月 31 日，准东矿业对鑫中天工贸公司应收款项余额 4,845.97 万元。鉴于鑫中天工贸公司生产经营情况恶化，存在不能完全收回全部应收款项的可能，上述应收款项存在减值迹象。根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定，公司对上述应收款项进行了减值测试，按照未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，2016 年度按照个别认定法计提坏账准备 2,422.99 万元，此项应收款项共计计提坏账准备 2,422.99 万元，占该应收款项的 50.00%。

(5) 对甘肃鑫中天能源科技有限公司应收款项按个别认定法计提减值准备

2014 年准东矿业公司与甘肃鑫中天能源科技有限公司（以下简称鑫中天能源公司）开展了煤炭、锌锭贸易业务。

截至 2016 年 12 月 31 日，准东矿业对鑫中天能源公司应收款项余额 4,954.76 万元。鉴于鑫中天能源公司生产经营情况恶化，存在不能完全收回全部应收款项的可能，上述应收款项存在减值迹象。根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定，公司对上述应收款项进行了减值测试，按照未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，2016 年度按照个别认定法计提坏账准备 2,477.38 万元，此项应收款项共计计提坏账准备 2,477.38 万元，占该应收款项的 50.00%。

综上，2016 年公司对应收款项按照个别认定法计提坏账准备金额共计 11,654.72 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，本次公司计提专项资产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 2016 年度利润总额，以上专项资产减值准备共计减少公司 2016 年利润总额 25,083.61 万元。

公司计提专项资产减值准备后，能够更加公允、真实的反映公司的财务状况、经营成果，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 2017 年 3 月 24 日召开了 2017 年第五次临时董事会会议、2017 年第二次临时监事会会议，审议通过了《公司计提 2016 年度专项资产减值准备的议案》。

公司董事会认为：公司 2016 年度计提专项资产减值准备，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。

公司监事会认为：本次公司计提专项资产减值准备，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。

四、上网公告附件

- 1、独立董事关于公司 2016 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

2017 年 3 月 25 日

报备文件

- 1、特变电工股份有限公司 2017 年第五次临时董事会会议决议。
- 2、特变电工股份有限公司 2017 年第二次临时监事会会议决议。