

证券代码：600395 证券简称：盘江股份 编号：临 2017-018

## 贵州盘江精煤股份有限公司

### 关于 2016 年度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。

贵州盘江精煤股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 4 月 20 日召开董事会五届二次会议及监事会五届二次会议，审议通过了《关于计提大额资产减值准备的议案》（9 票同意、0 票反对、0 票弃权），会议同意公司本次计提资产减值准备事项。该议案尚需提交公司 2016 年年度股东大会审议。现将具体情况公告如下：

#### 一、本次计提大额资产减值准备概述

根据财政部《企业会计准则第 8 号—资产减值》及公司相关会计政策规定，为了更加客观、公允地反映公司财务状况、资产价值及经营成果，公司对 2016 年 12 月 31 日的相关资产进行了减值测试，分析、判断资产是否存在可能发生减值的迹象。根据测试结论和资产减值特征，公司报告期拟对相关资产计提大额资产减值准备共计 49,555.6 万元。具体情况如下表：

计提大额资产减值准备情况汇总表

单位：万元

| 项 目                | 本年计提数     |
|--------------------|-----------|
| 一、单项金额重大并单独计提的坏账准备 | 37,905.41 |
| 二、固定资产减值准备         | 6,740.02  |
| 三、存货跌价准备           | 708.71    |
| 四、长期股权投资减值准备       | 4,201.46  |
| 合 计                | 49,555.60 |

## 二、计提资产减值准备情况具体说明

### （一）应收账款计提减值情况说明

#### 1.计提原因

由于公司下游钢铁、焦化企业均属于产能过剩行业，近年来生产经营困难，现金流严重不足，部分企业处于持续停产状态甚至出现关停，合同履行能力恶化。公司虽然采取了包括法律诉讼等多种措施进行追讨欠款，但总体清收效果欠佳，部分不良欠款存在损失风险。

#### 2.计提金额

鉴于不良欠款的损失风险，为更加真实地反映公司经营状况，本着谨慎性原则，2016 年度公司拟对应收生产经营状况差，已经停产且近期难以恢复生产的客户货款 44,780.7 万元，按照个别认定法予以计提应收账款坏账准备金额 37,905.41 万元。

### （二）固定资产提取减值准备情况说明

#### 1.计提原因

根据《国务院关于煤炭行业化解过剩产能实现脱困发展的意见》、《贵州省化解煤炭行业过剩产能实现脱困发展领导小组办公室公告》等有关文件精神，公司下属老屋基煤矿已关闭退出，并于 2016 年 9 月 28 日完成化解过剩产能验收。由于关闭退出煤矿的井巷建筑物及部分不能回撤的设备因矿井关闭而无价值，经清理无使用价值的账面资产原值为 33,232.59 万元，已提取折旧 26,492.57 万元，账面净值为 6,740.02 万元。

#### 2.计提金额

本期末公司因关闭老屋基矿提取固定资产减值准备 6,740.02 万元。

### （三）存货提取减值准备情况说明

## 1.计提原因

本次计提资产减值准备的依据是：资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。存货可变现净值是按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

## 2.计提金额

为更加真实地反映公司经营状况，2016 年末，盘江股份公司按照公司相关财务制度对存货进行减值测试，经测试部分材料、设备配件存在老化、技术淘汰等减值迹象，公司对存货可变现净值低于账面价值部分予以计提存货跌价准备，金额 708.71 万元。

### （四）长期股权投资提取减值情况说明

## 1.计提原因

公司于 2009 年投资 1.5 亿元，持股 25%的贵州首黔资源开发有限公司（以下简称“首黔公司”），因国家经济形势、产业政策的变化，特别是 2016 年 2 月国务院《关于钢铁行业化解过剩产能实现脱困发展的意见》、《关于煤炭行业化解过剩产能实现脱困发展的意见》文件颁布后，原“煤钢电化一体化”项目已经不可能继续实施，纳木井田、大寨井田等煤炭资源已不可能再办理相关批复手续，首黔公司成立的初衷及原规划发展目标已不可能实现，且目前无切实可行的接替项目可实施，因其前期工作采取建设与审批工作同时进行的政策，已同步开展了大量工程建设工作，目前现金流紧缺，涉诉风险巨大。

## 2.计提金额

根据公司聘请的北京中天华资产评估有限责任公司对首黔公司全部

权益价值进行评估，减值率为 28.35%，本期公司按在首黔公司所占的权益比例确认减值准备 4,201.46 万元。

### 三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提的大额资产减值准备计入资产减值损失科目，对公司 2016 年度合并报表利润总额影响 49,555.6 万元，对归属于上市公司股东的净利润影响为 49,555.6 万元。

### 四、本次计提资产减值准备各方意见

#### 1、董事会关于公司计提减值准备的合理性说明

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。计提资产减值准备后，公司 2016 年度财务报表能够更加公允地反映公司截止 2016 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，符合会计谨慎性和稳健性原则，依据充分，符合公司及全体股东的长期利益。董事会同意公司对相关资产计提大额资产减值准备 49,555.6 万元，并提交公司 2016 年度股东大会审议。

#### 2、公司独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

公司独立董事对本次计提大额资产减值准备发表了同意的独立意见，认为：公司本次计提大额资产减值准备 49,555.6 万元，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，并履行了相应的决策程序。计提大额资产减值准备后，公司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，有助于向投资者提供更加真实、准确、可靠的会计信息，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，我们同意本次计提大额资产减值准备。

#### 3、监事会关于计提资产减值准备的意见

监事会认为：本次对公司相关资产计提大额资产减值准备 49,555.6

万元，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，计提大额资产减值准备后，公司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，有助于向投资者提供更加真实、准确、可靠的会计信息，不存在损害公司及全体股东利益的情况。监事会同意本次计提大额资产减值准备事项。

#### 4、会计师意见

公司财务审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）所认为：公司本次计提大额资产减值准备符合会计处理相关要求。

#### 五、备查文件

- 1、公司董事会五届二次会议决议；
- 2、公司监事会五届二次会议决议；
- 3、公司独立董事意见；
- 4、会计师事务所意见。

特此公告。

贵州盘江精煤股份有限公司董事会

2017年4月21日