

证券代码：000960

证券简称：锡业股份

公告编号：2018-024

债券代码：112038

债券简称：11 锡业债

云南锡业股份有限公司

关于计提 2017 年资产减值准备及核销资产的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

特别提示

1、经云南锡业股份有限公司（以下简称“公司”）2018 年 1 月 29 日召开的第七届董事会、监事会 2018 年第一次临时会议和 2018 年 4 月 13 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过，公司对部分固定资产进行报废、处置及计提资产减值准备，合计金额为 25,412.55 万元；预计影响公司 2017 年度利润总额 -25,412.55 万元，归属于母公司净利润-22,703.18 万元。

2、2018 年 4 月 25 日召开第七届董事会、监事会第三次会议，审议通过了《云南锡业股份有限公司关于计提 2017 年资产减值准备及核销资产的预案》，经瑞华会计师事务所审计，公司拟对报告期内资产计提减值准备（含前次计提），共计 23,239.89 万元；对毁损、报废、拆除、损坏、淘汰、无法修复的资产进行核销（含前次计提），共计 24,750.14 万元。

3、经瑞华会计师事务所审计，公司计提 2017 年资产减值及核销资产事项对公司年度合并报表利润总额影响-47,001.96 万元，对归属于母公司净利润影响 -41,129.69 万元。

4、该预案尚需提交股东大会审议。

为真实反映公司截止 2017 年 12 月 31 日的财务状况及经营成果，公司根据企业会计准则及深圳证券交易所主板上市公司的有关规定，经会计师事务所审计确认，公司计提 2017 年资产减值准备及核销资产具体如下：

一、应收款项坏账准备

2017 年初应收款项坏账准备余额 13,751.89 万元，报告期内按账龄及个别分析法测试坏账准备，计提坏账准备金 2,090.69 万元，核销坏账准备金 61.38 万元；截至 2017 年 12 月 31 日，应收款项坏账准备金余额为 15,781.20 万元。

二、存货跌价准备

2017 年初存货跌价准备余额 1,336.84 万元，年末结存的部分存货成本高于可变现净值，报告期末计提存货跌价准备 1,226.99 万元，报告期内存货生产消耗或实现对外销售，转销存货跌价准备 43.16 万元，报告期内转回存货跌价准备 926.69 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，存货跌价准备余额为 1,593.98 万元。

三、固定资产减值准备

自 2013 年以来，公司启动锡冶炼异地搬迁事项，根据公司的计划和安排，公司预计 2020 年实现搬迁，现存锡冶炼固定资产和配套设施未来可能被处置、报废、搬迁或原地用途继续使用，因此存在减值迹象。综合考虑未来的投资计划和资产利用方案，公司按照账面价值与可收回金额孰低的计价原则进行减值测试，对锡冶炼部分资产计提减值准备 9,266.90 万元。

公司 2018 年第一次临时董事会和第一次临时股东大会审议通过《云南锡业股份有限公司关于部分固定资产报废和计提资产减值准备的议案》，同意公司计提铜业分公司动力车间粉煤制备煤气站、阳极炉煤气站闲置固定资产减值 1,620.72 万元。

经年度审计最终确认，公司 2017 年度计提固定资产减值准备合计 10,887.62 万元，计提后 2017 年末固定资产减值准备余额为 17,238.05 万元（2017 年初固定资产减值准备余额 8,453.65 万元，报告期内对固定资产进行减值测试，计提固定资产减值准备 10,887.62 万元，报废处置资产转销 2,103.23 万元，2017 年末固定资产减值准备余额为 17,238.05 万元）。

四、无形资产减值准备

报告期内对无形资产进行减值测试，未发现减值迹象。

五、长期股权投资减值准备

根据评估结果，对控股子公司华联锌铟持有的马关云铜锌业有限公司（以下简称“马关云铜”）长期股权投资补提减值准备 813.44 万元。

公司控股子公司华联锌铟持有云南云铜锌业股份有限公司（以下简称“云铜锌业”）18.879%股权，华联锌铟、云铜锌业持有马关云铜和文山云铜矿冶股份有限公司（以下简称“文山云铜”）各 50%股权，基于华联锌铟对持有的马关云铜和文山云铜长期股权投资计提了减值准备。根据评估结果，华联锌铟对持有的云铜锌业长期股权投资计提减值准备 1,469.11 万元。

以上两项长期股权投资计提减值准备合计 2,282.55 万元。

公司 2018 年第一次临时董事会和第一次临时股东大会审议通过《云南锡业股份有限公司关于部分固定资产报废和计提资产减值准备的议案》，同意公司对公司控股子公司华联锌铟对持有的文山云铜矿冶股份有限公司长期股权投资计提减值准备 407.88 万元、对持有的马关云铜锌业有限公司长期股权投资计提减值准备 6,344.16 万元，合计 6,752.05 万元。

经公司年度审计最终确认，公司 2017 年度计提长期股权投资减值准备总额为 9,034.60 万元，计提后 2017 年末长期股权投资减值准备余额为 9,034.60 万元。

六、存货核销

- 1、2017 年报废库存物资材料、备品备件损失 290.07 万元。
- 2、2017 年年终盘点核销盘亏锡产品损失 31.14 万元

七、固定资产、在建工程、钻探费用核销

1、固定资产核销

（1）经期末清理核实，公司各直属单位因固定资产毁损、拆除、损坏、淘汰、无法修复等因素对固定资产进行处置报废，处置净损失 1,120.58 万元。

公司 2018 年第一次临时董事会和第一次临时股东大会审议通过《云南锡业股份有限公司关于部分固定资产报废和计提资产减值准备的议案》，同意公司对个旧矿区“三同时”安全设施中列入禁采区范围内的井巷工程资产及设备进行报废、处置净损失 17,039.78 万元。

经公司年度审计最终确认，公司 2017 年度处置报废上述固定资产净损失合计 18,160.36 万元。

2、锡冶炼异地搬迁升级改造项目发生的前期费用不能再利用的部份 2,724.07 万元费用化核销。

3、铜业分公司在建工程 110KV 降压站增加第三系统作为备用容量工程项目，因该项目暂不扩建，发生的前期费用 20.15 元万费用化核销。

4、勘探无效果、在禁采区或采空区范围内的钻探费用 3,524.35 万元费用化核销。

八、本次计提资产减值准备的确认标准和计提方法

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》，资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

九、2017 年计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

经瑞华会计师事务所审计，公司计提 2017 年资产减值及核销资产事项对公司年度合并报表利润总额影响-47,001.96 万元，对归属于母公司净利润影响-41,129.69 万元。

十、董事会对本次计提 2017 年资产减值准备及核销资产的合理性说明

董事会认为：公司本次计提 2017 年资产减值准备及核销资产事项符合《企业会计准则》的相关规定，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提减值准备及核销资产后能更加公允地反应公司截至 2017 年 12 月 31 日的财务状况和经营成果，董事会同意本次计提 2017 年资产减值准备及核销资产。

十一、独立董事意见

公司 2017 年度计提资产减值准备及核销资产事项表决程序合法、依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定。计提资产减值准备及核销资产后，

能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，有助于提供可靠、准确的会计信息，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。我们一致同意公司本次计提减值准备和核销资产事项。

十二、监事会意见

根据《企业会计准则》、《公司法》以及深圳证券交易所相关规定的要求，监事会对 2017 年度公司计提资产减值准备和核销资产进行了认真审核，并对该事项发表如下意见：公司为真实反映截至 2017 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，对公司及下属子公司的各类资产进行清查和减值测试，对公司截至 2017 年 12 月 31 日合并会计报表范围内有关资产计提相应的减值准备，公允反映了公司 2017 年度财务状况及经营成果。且决议程序是合法、依据充分，监事会同意本次公司计提资产减值准备及核销资产事项。

十三、备查文件

- 1、经与会董事签字并加盖公司董事会印章的《云南锡业股份有限公司第七届董事会第三次会议决议》；
- 2、经与会监事签字并加盖公司监事会印章的《云南锡业股份有限公司第七届监事会第三次会议决议》；
- 3、《云南锡业股份有限公司独立董事关于第七届董事会第三次会议发表的专项说明和独立意见》。

特此公告。

云南锡业股份有限公司

董事会

二〇一八年四月二十六日