

证券代码：000635

证券简称：英力特

公告编号：2016-007

宁夏英力特化工股份有限公司

关于 2015 年年度计提资产减值准备的公告

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，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

宁夏英力特化工股份有限公司（以下简称“公司”）于 2016 年 3 月 25 日召开了第七届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于 2015 年年度计提有关资产减值准备的议案》，现将具体内容公告如下：

一、本期计提资产减值准备的概述

公司基于谨慎性原则，为了更加真实、准确地反映公司截止 2015 年 12 月 31 日财务状况及 2015 年度经营成果，根据《企业会计准则》和公司财务管理制度等相关规定，公司对 2015 年度存货、应收账款、固定资产等资产进行了全面清查，拟计提资产减值准备 11,041,553.52 元，计提资产减值准备及转销前期计提存货跌价准备后将减少公司 2015 年度净利润 6,999,863.17 元。

二、资产减值准备计提依据及方法

（一）坏账准备计提依据及方法

公司根据以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息，对期末应收款项做出了合理估计。并对有客观证据表明单项金额重大或单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项进行了单项减值测试。有客观证据表明其发生了

减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

报告期末，公司按照账龄分析法并结合个别分析认定法，需对应收账款、其他应收款计提坏账准备，并计入当期损益。

（二）存货跌价准备计提依据及方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

报告期末，公司对市场价格下降的库存商品等存货情况进行清查后，需计提存货跌价准备，并计入当期损益。

（三）固定资产减值计提依据及方法

期末按固定资产的账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。期末对公司所有固定资产进行全面盘点，对于固定资产发生损坏、技术陈旧或者其他经济原因，导致固定资产的可收回金额低于账面价值的，以相关技术、管理等部门的专业人员提供的内部或鉴定报告为依据计提固定资产减值准备。

报告期，公司对固定资产全面盘点清查后，需计提固定资产减值准备，并计入当期损益。（二）存货跌价准备计提依据及方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

报告期末，公司对市场价格下降的库存商品等存货情况进行清查后，需计提存货跌价准备，并计入当期损益。

三、本期计提资产减值准备的金额

（一）应收款项

公司对应收款项进行账龄分析，计提坏账准备 221,563.40 元，其中应收账款计提 265,435.78 元，其他应收款转回 43,872.38 元。截止本期末坏账准备余额为 7,690,750.37 元，其中：应收账款坏帐准备 5,919,030.20 元，其他应收款坏账准备 1,771,720.15 元。

（二）存货

年初计提的双氰胺、石灰氮、液氯、盐酸产品存货跌价准备 1,818,610.25 元，公司本期对存货进行全面清查，因部分产品市场销售价格下滑，可变现净值低于成本，计提存货跌价准备 2,395,527.96 元，本期随着产品的销售而转销 4,041,690.35 元。截止本期末存货跌价准备余额为 172,747.86 元。

（三）固定资产

1、2015年8月公司第六届董事会十九次会议审议通过《关于关停氰胺生产线的议案》，对氰胺生产线进行整体关停。因2014年已对氰胺生产线部分装置计提减值准备，故本年公司将剩余部分资产扣除残值后全额计提固定资产减值准备 1,227,242.75 元。

2、公司所属热电分公司因本年技改拆除部分机器设备，拟报废处理，公司对技改拆除固定资产全额计提减值准备 7,196,919.41 元。

四、本期计提资产减值准备对公司的影响

本期计提各项资产减值准备及转销前期计提存货跌价准备，将减少2015年度净利润6,999,863.17元，占2015年度经审计归属于上市公司股东净利润的23.56%，相应减少公司2015年末所有者权益6,999,863.17元。

五、董事会对计提资产减值准备的说明

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，拟计提资产减值准备1,104.16万元。本次计提资产减值准备基于会计谨慎性原则，能够真实地反映公司目前的资产状况，有助于为投资者提供更可靠的会计信息。

六、监事会意见

公司本次计提资产减值准备的决议程序合法，依据充分，计提符合企业会计准则等相关规定，符合公司实际情况，计提后更能公允反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

七、独立董事意见

我们对公司本次计提减值准备事项进行了核查，公司董事会就上述事项提供了详细的资料，并就有关内容向我们做了充分的说明，我们认为公司计提资产减值准备后，能够更加公允地反映目前的资产状况，有助于向投资者提供更可靠、更准确的会计信息。

八、备查文件

- 1、公司第七届董事会第三次会议决议；
- 2、公司第七届监事会第二次会议决议；
- 3、独立董事意见。

特此公告。

附件：《资产减值准备明细表》《存货跌价准备计提表》《固定资产减值准备计提表》

宁夏英力特化工股份有限公司董事会

二〇一六年三月二十五日

附件：

资产减值准备明细表

单位：元

项目	2014年12月31日	本期发生数		2015年12月31日
		本期增加数	本期转销数	
坏账准备	7,469,186.97	221,563.40		7,690,750.37
其中：应收账款	5,653,594.44	265,435.78		5,919,030.22
其他应收账款	1,815,592.53	-43,872.38		1,771,720.15
存货跌价准备	1,818,610.25	2,395,827.96	4,041,690.35	172,747.86
可供出售金融资产	27,560,422.62			27,560,422.62
固定资产减值准备	34,471,213.89	8,424,162.16		42,895,376.05
在建工程	20,990,615.72			20,990,615.72
合计	92,310,049.45	11,041,553.52	4,041,690.35	99,309,912.62

期末存货跌价准备计提表

单位：元

库存商品	库存数量	库存金额	市场销售单价（含税）	相关税费	可变现净值	计提存货减值
盐酸	380.50	71,739.50	78.55	358.38	25,187.15	46,552.35
液氯	48.00	54,638.29	300.62	173.17	12,159.96	42,478.33
双氰胺	35.19	380,706.60	10,682.06	4,510.94	316,772.56	63,934.04
石灰氮	56.52	128,501.61	2,203.48	1,494.53	108,718.47	19,783.14
合计	520.21	635,586.00		6,537.01	462,838.14	172,747.86

固定资产减值准备计提表

单位：元

资产类别	原值	折旧	减值准备	净值	净残值	本期计提减值准备
房屋及建筑物	21,087,954.30	6,253,695.09	12,646,909.70	2,187,349.51	1,054,397.72	1,132,951.79
机器设备	14,827,306.31	6,615,084.45	463,804.12	7,748,417.74	481,365.86	7,267,051.88
运输设备	84,289.99	71,759.21		12,530.78	4,214.50	8,316.28
其他设备	298,443.50	261,881.06	5,798.05	30,764.39	14,922.18	15,842.21
合计	36,297,994.10	13,202,419.81	13,116,511.87	9,979,062.42	1,554,900.26	8,424,162.16