

证券代码：000635

证券简称：英力特

公告编号：2016-039

## 宁夏英力特化工股份有限公司

### 关于 2016 年中期计提有关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 8 月 18 日召开了第七届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于 2016 年中期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 2016 年 6 月 30 日财务状况及 2016 年中期经营成果，按照企业会计准则和公司相关会计政策，公司及下属子公司于 2016 年 6 月末对存货、应收款项等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类存货的变现值、应收款项回收可能性、固定资产的可收回金额进行了充分的分析和评估，拟计提资产减值准备 79,526.52 元，计提资产减值准备及转销前期计提存货跌价准备后将增加公司 2016 年中期净利润 93,221.34 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、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 32,510.55 元,其中:应收账款计提 3,833.13 元,其他应收款计提 28,677.42 元。

截止本期末坏账准备余额为 7,753,260.92 元,其中:应收账款坏帐准备 5,952,863.35 元,其他应收款坏账准备 1,800,397.57 元。

## （二）存货

公司对存货进行全面清查，计提的双氰胺、石灰氮、液氯、盐酸产品存货减值准备 172,747.86 元随着产品的销售而转销。

报告期末因液氯、盐酸产品市场销售价格下滑，可变现净值低于成本，计提存货减值准备 47,015.97 元。截止本期末存货跌价准备余额为 47,015.97 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，将增加 2016 年中期净利润 93,221.34 元，占归属于上市公司股东净利润的 0.28%。

附件：《资产减值准备明细表》、《存货跌价准备计提表》

## 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 79,526.52 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、经与会董事签字并加盖董事会印章的董事会决议；
- 2、经与会监事签字并加盖监事会印章的监事会决议；
- 3、独立董事意见；

特此公告。

宁夏英力特化工股份有限公司董事会

二〇一六年八月十八日

附件：

### 资产减值准备明细表

单位：元

项目	2015年12月31日	本期发生数			2016年6月30日
		本期增加数	本期转回数	本期转销数	
坏账准备	7,690,750.37	32,510.55	30,000.00	-	7,753,260.92
其中：应收账款	5,919,030.22	3,833.13	30,000.00		5,952,863.35
其他应收账款	1,771,720.15	28,677.42			1,800,397.57
存货跌价准备	172,747.86	47,015.97		172,747.86	47,015.97
可供出售金融资产	27,560,422.62				27,560,422.62
固定资产减值准备	42,895,376.05				42,895,376.05
在建工程	20,990,615.72				20,990,615.72
合计	99,309,912.62	79,526.52	30,000.00	172,747.86	99,246,691.28

### 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	可变现值净值	计提存货减值
盐酸	91.00	24,070.95	50.00	68.25	3,820.64	20,250.31
液氯	30.00	39,613.08	510.00	229.50	12,847.42	26,765.66
合计	121.00	63,684.03	560.00	297.75	16,668.06	47,015.97