

宁夏西部创业实业股份有限公司

关于 2016 年度计提资产减值准备的公告

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

2017 年 4 月 6 日召开的第八届董事会第四次会议审议通过《关于 2016 年度计提资产减值准备的议案》，现将有关情况公告如下：

一、计提资产减值准备情况概述

为了更加真实、准确地反映公司截止 2016 年 12 月 31 日的资产和 2016 年度的经营状况，根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的规定，公司 2016 年度对部分资产计提减值准备 2,708.73 万元。本次计提资产减值准备金额超过最近一期经审计净利润的 50%，且绝对金额超过 500 万元，尚需提交股东大会审议。

二、本次计提资产减值准备的范围、金额和计入的报告期间

2016 年末，公司对合并报表范围内各单位的应收账款、存货、固定资产等进行了全面清查和减值测试，经过充分分析、评估，公司对可能发生减值损失的部分应收账款、其他

应收款、存货和在建工程计提减值准备 2,708.73 万元，具体情况如下：

项 目	本报告期计提金额（万元）
坏账准备	1,383.71
其中：应收账款	-282.38
其他应收款	1,666.09
存货跌价准备	510.79
在建工程减值准备	814.24
合计	2,708.73

三、计提资产减值准备的说明

（一）坏账准备

1. 坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

计提方法：对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。具体计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3	3
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	30	30
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2. 2016 年度坏账准备计提情况

本报告期内计提坏账准备 1,383.71 万元，其中，应收账款计提-282.38 万元，其他应收款计提 1,666.09 万元。

(1) 应收账款坏账准备计提情况（单位：万元）

类别	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,695.67	567.39	9,128.28	17,946.61	849.77	17,096.83
合计	9,695.67	567.39	9,128.28	17,946.61	849.77	17,096.83

(2) 其他应收款坏账准备计提情况（单位：万元）

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,683.00	1,683.00		1,683.00		1,683.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	991.72	464.45	527.27	1,513.01	481.36	1,031.65
合计	2,674.72	2,147.45	527.27	3,196.01	481.36	2,714.65

3. 本年单项认定的其他应收款计提坏账准备的原因

2008年宁夏宁东铁路有限公司(以下简称“宁东铁路”)设立时,神华宁夏煤业集团有限责任公司以其预付给太中银铁路有限责任公司鸳鸯湖矿区铁路专用线与国铁太中银铁路梅花井接轨站工程建设款作为对宁东铁路的出资。后梅花井接轨站并未建设,宁东铁路将此笔款项在预付款项中核算,年末作为长期挂账转入其他应收款。

宁东铁路曾作为宁夏回族自治区人民政府出资人代表与太中银铁路有限责任公司达成出资 3.5 亿元的出资协议,并实际出资 1.7 亿元,剩余 1.8 亿元未支付。太中银铁路有限责任公司以宁东铁路出资未到位为由,未将预付的 1,683 万元工程款退回。宁东铁路一直积极向宁夏回族自治区人民政府申请解决上述事项,但目前尚未得到解决。因该笔款项

存在不能收回的风险，公司全额计提坏账准备。

（二）存货

1. 存货跌价准备的计提原则和方法

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

2. 2016 年度存货跌价准备的计提情况

（1）存货的分类（单位：万元）

项 目	期末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,700.71	15.53	1,685.18	1,845.96	15.53	1,830.43
自制半成品及在产品	5,999.14	2,084.23	3,914.90	6,655.80	1,626.89	5,028.91
库存商品（产成品）	409.49	30.15	379.33	392.86	30.15	362.70
包装物	117.38	67.51	49.86	129.79	70.40	59.39
发出商品	20.25	5.90	14.35	130.91		130.91
在途物资	1.88		1.88	1.88		1.88
委托加工商品	744.43		744.43	20.83		20.83
合计	8,993.27	2,203.33	6,789.94	9,178.03	1,742.98	7,435.05

（2）存货跌价准备计提（单位：万元）

项 目	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
-----	------	------	------	------

原材料	15.53			15.53
自制半成品及在产品	1,626.89	504.89	47.55	2,084.23
库存商品	30.15			30.15
包装物	70.40		2.89	67.51
发出商品		5.90		5.90
合计	1,742.98	510.79	50.44	2,203.33

3. 存货跌价准备的计提原因

广夏（银川）贺兰山葡萄酒庄有限公司和广夏（银川）贺兰山葡萄酒销售有限公司库存的葡萄原酒单位成本较高，库存时间较长，在保管过程中存在挥发和变质迹象。2016年末，公司委托评估机构对原酒、葡萄林地进行评估。根据评估结果，公司对原酒可变现净值低于账面价值的部分补提减值准备，其中：广夏（银川）贺兰山葡萄酒庄有限公司库存原酒补提减值准备 240.94 万元，广夏（银川）贺兰山葡萄酒销售有限公司库存原酒补提 263.95 万元。

（三）在建工程

1. 在建工程减值准备计提依据和方法

公司依据《企业会计准则第 8 号—资产减值》，在年末对在建工程可收回金额低于账面价值部分计提减值准备。

2. 2016 年度在建工程计提减值准备情况（单位：万元）

项目	账面余额	本年计提减值准备	账面价值
临河 A 区至红墩子矿区线	814.24	814.24	
合计	814.24	814.24	

3. 在建工程计提减值准备的原因

根据宁夏回族自治区发展改革委员会批复（宁发改审发[2012]671号），宁东铁路于2012年11月实施黎红线临河A区至红墩子矿区铁路项目，已完成设计、环评等前期工作，并将发生的814.24万元前期费用计入在建工程。因国家政策调整，红墩子矿区煤矿暂停开矿，铁路项目也因此停建，目前无法确定开工日期。因此，公司对该项目前期发生的上述费用全额计提坏账准备。

四、本次计提资产减值准备对公司的影响

2016年度公司计提资产减值准备的金额为2,708.73万元，扣除所得税及少数股东损益影响，对上述资产计提减值准备减少2016年度归属于母公司所有者净利润2,260.44万元，减少归属于母公司所有者权益2,260.44万元。计提资产减值准备对归属于母公司净利润的影响额占2016年度归属于母公司净利润的271.05%。

五、董事会关于计提资产减值准备的合理性说明

依据《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的规定和要求，公司2016年度按谨慎性原则对部分资产计提减值准备，符合公司资产的实际情况和相关政策规定，能更加公允地反映公司的资产状况。

六、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

公司2016年度计提资产减值准备是基于稳健的会计原则，依据充分合理，符合《企业会计准则》和公司《章程》

的规定。对可能发生损失的部分资产计提资产减值准备，能够更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果。公司本次计提资产减值准备不存在损害公司和股东利益的情形。本事项尚需提交公司 2016 年度股东大会审议。

七、监事会关于计提资产减值准备的意见

公司按照《企业会计准则》和有关规定计提减值准备符合公司的实际情况，计提资产减值后的财务报告能够更加公允地反映公司的资产状况和经营成果。公司董事会对计提资产减值准备的决策程序符合相关法律法规和公司《章程》的规定。

特此公告。

宁夏西部创业实业股份有限公司董事会

2017 年 4 月 8 日