

冀凯装备制造股份有限公司

关于计提资产减值损失的补充公告

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。

特别提示：

1、本次审议计提资产减值损失事项，系对2016年度发生事项的补充审议，相应会计处理已在公司2016年年度报告中反应及披露，不会因本次补充审议而影响公司2016年年报数据，不会影响公司以前年度损益。

2、上述计提资产减值损失事项，系基于公司资产的实际状况，根据公司会计政策、会计谨慎性和会计一致性原则进行，并经会计师事务所审计，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产的实际情况。

一、 本次计提资产减值损失情况的概述

公司本次计提资产减值损失具体情况如下：

项 目	金额（万元）
应收账款-坏账准备	1,057.11
其他应收款-坏账准备	4.42
合计	1,061.53

（一）、计提原因、依据及方法

公司应收款项主要包括应收票据、应收账款和其他应收款，在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据账面价值与预计未来现金流量

现值之间差额确认减值损失。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期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、单项金额重大并单项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	金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
受同一母公司控制的关联方往来组合	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）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

（二）、计提金额

1、应收账款坏账计提

(1) 明细情况

类别明细情况：

单位：元

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	285,233,278.43	100.00	48,425,137.64	16.98	236,808,140.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	285,233,278.43	100.00	48,425,137.64	16.98	236,808,140.79

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	318,292,067.28	100.00	39,911,314.71	12.54	278,380,752.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	318,292,067.28	100.00	39,911,314.71	12.54	278,380,752.57

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	172,634,185.74	8,631,709.29	5.00
1-2 年	71,720,793.05	14,344,158.61	20.00
2-3 年	30,858,059.80	15,429,029.90	50.00
3 年以上	10,020,239.84	10,020,239.84	100.00
小 计	285,233,278.43	48,425,137.64	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备10,571,069.31元，债务重组转销坏账准备36,144.86元。

本期直接豁免了珲春矿业（集团）有限责任公司等15个债务人的部分债务，债权总额3,003,814.93元，本公司对应计提坏账准备总额36,144.86元，共形成债务重组损失2,967,670.07元。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位：元

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
平顶山天安煤业股份有限公司	25,517,834.00	8.87	1,275,891.70
淮南矿业(集团)有限责任公司	23,080,910.23	8.09	1,154,045.51
RUS Mining Services Pty Ltd	20,221,240.97	7.09	7,760,822.71
黑龙江龙煤物流有限责任公司	11,589,477.30	4.06	579,473.86
郑州煤电物资供销有限公司	10,266,645.15	3.60	1,771,756.52
小计	90,676,107.65	31.79	12,541,979.30

2、其他应收账款坏账计提

(1) 明细情况

类别明细情况：

单位：元

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,255,583.84	100.00	160,399.47	7.11	2,095,184.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,255,583.84	100.00	160,399.47	7.11	2,095,184.37

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,152,944.32	100.00	116,140.87	10.07	1,036,803.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,152,944.32	100.00	116,140.87	10.07	1,036,803.45

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,205,457.24	110,272.87	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	50,126.60	50,126.60	100.00
小 计	2,255,583.84	160,399.47	

(2) 本期计提坏账准备 44,258.60 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	895,000.00	183,226.60
其他	1,360,583.84	969,717.72
合 计	2,255,583.84	1,152,944.32

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位：元

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
石家庄高新技术产业开发区人民法院	担保款	890,000.00	1 年以内	39.46	44,500.00
王凯	备用金	200,000.00	1 年以内	8.87	10,000.00
杜林华	备用金	191,500.00	1 年以内	8.49	9,575.00

张艳辉	备用金	150,000.00	1年以内	6.65	7,500.00
刘阿娜	备用金	60,000.00	1年以内	2.66	3,000.00
小计		1,491,500.00		66.13	74,575.00

二、 计提减值对公司经营成果的影响

公司计提坏账准备共计1,061.53万元，上述计提资产减值损失计入公司2016年损益，共计减少公司2016年归属于母公司所有者的净利润796.15万元。

三、 董事会关于公司计提资产减值损失的合理性说明

董事会认为：公司2016年度计提资产减值损失共计1,061.53万元，是根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定执行，计提资产减值损失公允地反映了公司资产情况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

四、 监事会意见

公司监事会认为：公司按照企业会计准则和有关规定计提资产减值损失，符合公司的实际情况，计提后能够更加公允地反应公司的资产状况。同意本次计提资产减值损失。

五、 独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值损失事项依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司整体利益，不存在损害公司及全体股东利益的情况。同意本次计提资产减值损失。

特此公告

冀凯装备制造股份有限公司

董事会

二〇一七年五月六日