

# 宁夏西部创业实业股份有限公司

## 关于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。

2018年3月20日，公司第八届董事会第十五次会议审议通过《关于2017年度计提资产减值准备的提案》，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2017年12月31日的资产和经营状况，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2017年度对部分资产计提减值准备2,297.26万元。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

2017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应收账款、存货和在

建工程计提减值准备 2,297.26 万元，具体情况如下：

项 目	本报告期计提金额（万元）
坏账准备	715.58
其中：应收账款	650.79
其他应收款	64.79
存货跌价准备	213.33
在建工程减值准备	1,368.35
合 计	2,297.26

### 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）将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项，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，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. 坏账准备计提情况及原因

2017 年度，全资子公司宁夏大古物流有限公司（简称“大古物流”）、广夏（银川）贺兰山酒庄有限公司（简称“酒庄公司”）对应收账款、其他应收款计提坏账准备共计 715.58 万元，具体情况和原因如下：

(1) 大古物流对应收宁夏神光煤业有限公司的 437.95 万元款项全额计提坏账准备。

2015 年 6 月 22 日，大古物流与宁夏神光煤业有限公司（简称“神光煤业”）签订《煤炭买卖合同》，合同约定由大古物流向神光煤业供应煤炭，交易金额合计 537.95 万元。但神光煤业仅向大古物流支付了 100 万元的购煤款，剩余款项一直未付。大古物流于 2017 年 10 月将神光煤业诉至银川市金凤区人民法院。2018 年 2 月 6 日，银川市金凤区人民法院

院判令神光煤业于判决生效之日起十日内向大古物流支付437.95万元煤炭款及相应利息（详见2017年11月1日、2018年2月9日刊登在《证券时报》、巨潮资讯网的《子公司诉讼情况公告》和《子公司诉讼进展情况的公告》）。截止目前，神光煤业仍未向大古物流支付款项。鉴于神光煤业履行司法判决存在重大不确定性，本着谨慎性原则，大古物流对应收神光煤业的437.95万元款项全额计提坏账准备。

（2）大古物流对应收江苏鹏成电力燃料有限公司等16家单位的212.84万元款项全额计提坏账准备。

2016年，大古物流与江苏鹏成电力燃料有限公司等16家单位开展原煤贸易，尚余212.84万元尾款未进行结算。因大古物流开展的原煤贸易业务在2017年7月被告知涉嫌接受虚开增值税发票，公司出于谨慎性考虑，对该批原煤贸易形成的212.84万元应收款项全额计提坏账准备。明细如下：

序号	对方单位	应收账款余额（元）
1	江苏鹏成电力燃料有限公司	411,014.10
2	天津明诚煤炭销售有限公司	285,577.00
3	阜平县利达矿产品经销处	280,262.00
4	大连仁合能源有限公司	268,735.00
5	河北聚阳商贸有限公司	219,095.25
6	赞皇县聚成煤炭有限公司	160,500.00
7	北京世纪汉徽国际贸易有限公司	100,100.50
8	余姚市环宇燃料有限公司	83,850.00
9	天津市碳峰电力燃料有限公司	80,000.00

10	山东埕口盐化贸易有限公司	76,151.68
11	河北德东商贸有限公司	54,439.40
12	河北德久商贸有限公司	39,773.93
13	潍坊市厚昌贸易有限公司	34,990.50
14	昌邑市晟源煤炭运销有限公司	28,000.00
15	大连长源煤炭有限公司	5,000.00
16	山西金同煤化有限公司	920.50
	合计	2,128,409.86

(3)酒庄公司对应收宁夏法贺嘉进出口设备有限公司的款项计提坏账准备 64.79 万元。

2014 年，公司与宁夏法贺嘉进出口设备有限公司签订《设备销售合同》，向宁夏法贺嘉进出口设备有限公司购买葡萄酒灌装线，并预付货款 105 万元（2016 年下半年，公司将与葡萄酒相关的资产及业务转至酒庄公司）。因兴建葡萄酒灌装线的计划发生变动，酒庄公司拟终止《设备销售合同》，根据合同约定，预计上述款项无法全额收回，故酒庄公司对预付货款扣除可能收回金额后计提坏账准备 64.79 万元。

## (二) 存货

### 1. 存货减值准备的计提原则和方法

库存商品、在产品 and 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. 存货跌价准备计提情况及原因

全资子公司酒庄公司和广夏（银川）贺兰山葡萄酒销售有限公司种植分公司（简称“种植分公司”）2016年末库存葡萄原酒账面价值为3,914.90万元，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。2017年末，公司委托评估机构对酒庄公司和种植分公司原酒进行评估。根据评估结果，公司对库存葡萄原酒可变现净值低于账面价值的部分计提跌价准备213.33万元。计提跌价准备后，酒庄公司和种植分公司2017年末库存葡萄原酒的账面价值为3,806.84万元。

### （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《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. 在建工程计提减值准备的情况及原因

2017年度，全资子公司宁夏宁东铁路有限公司（以下简称“宁东铁路”）对电气化改造工程计提减值准备1,368.35万元。宁东铁路电气化改造工程设计于2013年，2017年期初账面价值为1,921.31万元。受多种因素影响，电气化改造工程未能全面推进实施：一是宁夏煤炭和运输市场供需情况及结构发生变化，铁路运输原来以长距离运输为主，现在

则以短距离运输为主；二是前期主要支持公司效益的大古线运输量在 2017 年没有出现恢复性增长；三是宁东铁路与国铁直通运输尚未实现，实施电气化改造后将导致宁东铁路运营成本大幅增加，经济效益下降。鉴于继续实施电气化改造工程存在成本效益不相匹配的情形，未来若继续实施该工程，需要根据市场和环境变化进行补充设计，且重启时间不能预计，公司决定暂停电气化改造工程的实施。本着谨慎性原则，宁东铁路对该工程的前期设计费等计提减值准备 1,368.35 万元，计提减值准备后，该工程 2017 年期末账面价值为 557.74 万元。

#### **四、本次计提资产减值准备对公司的影响**

公司上述资产计提减值准备减少 2017 年度归属于母公司所有者净利润 2,297.26 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 2017 年归属于母公司净利润的 26.41%。

#### **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 2017 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 2017 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 2017 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

2018 年 3 月 22 日