

证券代码：000635

证券简称：英力特

公告编号：2019-015

宁夏英力特化工股份有限公司

关于 2018 年度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信息披露的内容真实、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 2019 年 3 月 22 日召开了第七届董事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于 2018 年度计提有关资产减值准备的公告》，同意将《关于 2018 年度计提有关资产减值准备的议案》提交 2018 年度股东大会审议。

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 2018 年度存货、应收款项、固定资产等资产进行了全面清查，拟计提资产减值准备 40,607,855.73 元；转销前期计提的各项减值准备后将减少公司 2018 年度净利润 27,986,501.72 元。现将具体内容公告如下：

一、本期计提资产减值准备的原因

公司基于谨慎性原则，为了更加真实、准确地反映公司截止 2018 年 12 月 31 日财务状况及 2018 年度经营成果，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 2018 年末对存货、应收款项、固定资产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，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

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。

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分析，计提坏账准备 261,169.36 元，其中应收账款计提 149,436.59 元，其他应收款计提 111,732.77 元。截止本期末坏账准备余额为 7,276,937.03 元，其中：应收账款坏帐准备 5,372,319.49 元，其他应收款坏账准备 1,904,617.54 元。

（二）存货

公司对存货进行全面清查，前期计提的树脂、液氯、盐酸产品存货跌价准备 11,714,420.77 元（含 2018 年半年度计提存货跌价准备 2,305,890.42 元）随着产品的销售而转销。

2018 年因树脂、糊状树脂、液氯、盐酸等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 12,228,974.49 元。截止本期末存货跌价准备余额为 9,923,084.07 元。

（三）固定资产

1. 原料分厂

原料分厂始建于 1997 年，2003 年重组时转入公司，作为白灰等原料堆放及筛选场所。该资产组由石嘴山市运鑫工贸有限公司租赁使用，2018 年租赁到期后石嘴山市运鑫工贸有限公司搬离现场，资产组处于闲置状态。

该资产组位于惠农区西河桥。公司氰胺生产装置关停后，公司在该区域无生产装置。根据石嘴山市政府规划，该区域土地为一类工业用地，其土地使用范围为：机械制造、食品加工、物流等轻工业用地。经公司组织查看，该资产组无继续和改造使用价值，对其进行关停。基于谨慎性原则，公司期末按预计净残值低于账面价值的差额计提减

值准备 1,174,495.50 元。

2. 一氧化碳提纯装置

一氧化碳提纯装置始建于 2013 年，目的是使用电石炉气制氢，发展下游精细化工进行技术实验，该装置完成各项试验测试项目，公司对其进行关停。基于谨慎性原则，公司期末按预计净残值低于账面价值的差额计提减值准备 6,961,421.88 元。

3. 3-6#电石炉

3-6#电石炉始建于 2004 年，2006 年公司自宁夏荣恒集团化工有限公司购置，共有 4*16500KVA 电石炉，设计产能 16 万吨/年。2016 年关停 3#、6#电石炉，并对 3#、6#电石炉所属资产计提减值准备。

由于产业规划和行业准入政策标准的提高，16500KVA 电石炉目前不符合上述政策的要求。公司对 4#、5#电石炉及附属设施进行关停。基于谨慎性原则，2018 年末按预计净残值低于账面价值的差额计提减值准备 2,785,216.67 元。

4. 热电自备机组储灰场

热电自备机组储灰场始建于 2006 年，由灰渣场和灰坝构成，按照环保要求已停止使用并实施闭库工程恢复其生态环境。预计未来不能给公司带来收益，基于谨慎性原则，公司期末对其全额计提减值准备 17,196,577.83 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的各项减值准备后将减少 2018 年度净利润 27,986,501.72 元，占 2018 年归属于上市公司股东净利润的 104.25%，相应减少公司 2018 年末所有者权益 27,986,501.72 元。

本议案需提交公司股东大会审议批准。

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

2019年3月26日

附件：

资产减值准备明细表

单位：元

项目	2017年12月31日	本期发生数			2018年12月31日
		本期计提数	其他原因减少数	本期核销及转销数	
坏账准备	7,785,861.12	261,169.36	-	770,093.45	7,276,937.03
其中：应收账款	5,861,436.35	149,436.59		638,553.45	5,372,319.49
其他应收账款	1,924,424.77	111,732.77		131,540.00	1,904,617.54
存货跌价准备	9,408,530.35	12,228,974.49		11,714,420.77	9,923,084.07
可供出售金融资产	27,560,422.62				27,560,422.62
固定资产减值准备	58,916,770.46	28,117,711.88		906,933.24	86,127,549.10
合计	103,671,584.55	40,607,855.73	-	13,391,447.46	130,887,992.82

存货跌价准备计提表

单位：元

库存商品	库存数量	库存金额	预计完工需发生费用	市场销售单价（含税）	相关税费	可变现净值	计提存货减值
树脂	17,858.77	103,195,386.11		6,347.84	802,226.49	96,925,947.22	6,269,438.89
单体折算完工树脂	1,378.89	7,443,609.97	922,667.35	6,381.27	61,135.68	7,386,485.25	979,792.07
电石折算完工树脂	2,087.84	5,960,620.02	2,608,563.51	6,400.00	67,782.00	8,189,501.21	379,682.32
糊状树脂	1,041.07	8,010,757.14		6,700.00	49,359.86	5,963,716.86	2,047,040.28
盐酸	285.44	180,957.67		1.00	2.02	244.049046	180,713.62
液氯	43.76	66,454.30		1.00	0.31	37.41446978	66,416.89
合计	22,695.77	124,857,785.21	3,531,230.86		980,506.37	118,465,932.01	9,923,084.07

固定资产减值准备计提表

单位：元

资产类别	单位	数量	原值	折旧	减值准备	净值	预计净残值	本期计提减值
一、原料分厂	项	13	2,715,227.08	1,540,731.58	-	1,174,495.50	-	1,174,495.50
其中：房屋建筑物	项	13	2,715,227.08	1,540,731.58	-	1,174,495.50	-	1,174,495.50
二、一氧化碳提纯装置	项	53	12,852,054.49	5,248,029.88	-	7,604,024.61	642,602.73	6,961,421.88
其中：机器设备	项	53	12,852,054.49	5,248,029.88	-	7,604,024.61	642,602.73	6,961,421.88
三、3-6#电石炉	项	264	101,515,935.29	85,580,899.03	8,962,858.13	6,972,178.13	4,186,961.46	2,785,216.67
其中：房屋建筑物	项	34	7,670,717.58	7,287,181.70	-	383,535.88	383,535.88	-
机器设备	项	185	92,940,657.40	77,443,418.92	8,959,864.76	6,537,373.72	3,764,067.32	2,773,306.40
运输工具	项	5	553,036.37	525,684.55	2,993.37	24,358.45	24,358.45	0.00
其他	项	40	351,523.94	324,613.86		26,910.08	14,999.81	11,910.27
四、热电自备机组储灰场	项	4	23,941,285.06	6,744,707.23	-	17,196,577.83	-	17,196,577.83
其中：房屋建筑物	项	4	23,941,285.06	6,744,707.23		17,196,577.83	-	17,196,577.83

