

## 鲁泰纺织股份有限公司

### 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公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

鲁泰纺织股份有限公司于 2017 年 3 月 3 日召开第八届董事会第五次会议和第八届监事会第四次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。根据《鲁泰纺织股份有限公司关于计提资产减值准备管理制度》规定需提交本公司股东大会审议。具体情况公告如下：

#### 一、本次计提资产减值准备概述

为公允反映公司各类资产的价值，按照企业会计准则及《鲁泰纺织股份有限公司关于计提资产减值准备管理制度》的相关规定，对各项资产进行清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试，预计各项资产的可变现净值低于其账面价值时，经过确认或计量，计提资产减值准备。经测试，2016 年 12 月末计提各类资产减值准备 6,947.66 万元（未经会计师事务所审计），计提项目明细如下：

##### （一）坏账准备

#### 1、坏账准备的计提方法

资产负债表日，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经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，并据此计提相应的坏账准备；对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，采用账龄分析法按比例计提坏账准备。

#### 2、计提坏账准备情况

按照公司计提坏账准备的政策，2016 年 12 月末应计提坏账准备 120,538,853.29 元，已计提 120,353,816.36 元，本期需计提坏账准备 185,036.93 元（应收账款计提坏账准备 8,066,841.50 元，其他应收款冲回坏账准备 7,881,804.57 元），其中单项金额重大并单项提取坏账准备 8,473,818.18 元。

单项金额重大并单项提取坏账准备 8,473,818.18 元，系计提应收子公司债权坏账准备，母公司投资的控股子公司北京思创服饰股份有限公司（以下简称：北京思创），成立于 2000 年 7 月，主要从事服装销售，公司持有北京思创 60%的股权，

累计投资 25,200,000.00 元。2016 年 4 月 25 日公司第七届董事会第三十二次会议审议通过了《关于解散控股子公司北京思创服饰股份有限公司的议案》。2016 年 4 月 25 日北京思创服饰股份有限公司召开 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于解散北京思创服饰股份有限公司的议案》，目前北京思创已基本完成财产清算，正在注销阶段。截止 2016 年 12 月 31 日北京思创账面净资产-101,663,738.86 元（未经会计师事务所审计），应付母公司各类款项 102,459,665.95 元。根据北京思创北京思创目前的资产状况，母公司对应收北京思创的款项进行单项减值测试，具体见下表：

项目	2016 年 12 月末鲁泰 应收思创余额	已计提坏账准备	预测鲁泰可收回金额	应补提坏账准备
金额 (元)	102,459,665.95	93,985,847.77	0.00	8,473,818.18

## （二）存货跌价准备

### 1、存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查，按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值计算以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额为依据，期末按存货类别计提存货跌价准备。

### 2、计提存货跌价准备情况

期末应计提存货跌价准备 37,173,279.57 元，账面已计提存货跌价准备 11,059,598.04 元，需补提存货跌价准备 26,113,681.53 元。

## （三）固定资产减值准备

### 1、固定资产减值准备的计提方法

每年末公司对固定资产进行清查，发现有减值迹象的对其进行减值测试，减值测试结果表明资产的可变现净值低于账面价值的，按其差额计提减值准备。

### 2、计提固定资产减值准备情况

期末对公司固定资产盘点中发现部分设备因技术落后、故障率高等原因，处于停用状态，结合对其进行的可变现净值预测，需计提固定资产减值准备 395,326.68 元。

## （四）可供出售金融资产减值准备

### 1、可供出售金融资产减值准备计提方法

由于被投资单位净资产减少等原因导致可供出售金融资产可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于可供出售金融资产账面价值的差额计提可供出售金融资产减值准备。

## **2、计提可供出售金融资产减值准备情况**

期末根据对被投资单位烟台荣昌制药股份有限公司的资产状况及经营情况的预测，经过减值测试，计提可供出售金融资产减值准备 42,782,600.00 元。

公司投资的烟台荣昌制药股份有限公司（以下简称：烟台荣昌），受到国内外经济下滑、需求复苏缓慢的影响，致使净资产减少。公司持股 5,000,000.00 股，持股成本 55,282,600.00 元，占烟台荣昌 4.13% 股权，每股成本 11.06 元，根据烟台荣昌 2016 年度第一次临时股东大会决议通过的《关于增加公司注册资本的议案》增资的每股价格 2.50 元，已经低于公司持股成本，为公允反映可供出售金融资产的价值，按照企业会计准则的相关规定，对烟台荣昌的可供出售金融资产按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备 42,782,600.00 元。

## **三、本次计提资产减值准备对公司的影响**

上述计提的坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备、可供出售金融资产减值准备，将减少 2016 年度母公司净利润 847.38 万元，减少 2016 年度合并报表净利润 6,100.28 万元，减少 2016 年度归属于上市公司股东的净利润 6,100.28 万元。

## **四、董事会审计委员会对计提资产减值准备的书面意见**

公司第八届董事会审计委员会认为本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备后能更加公允的反映截止 2016 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。

## **五、董事会关于本次计提资产减值准备的说明**

公司第八届董事会认为本次对应收款项、存货、固定资产、可供出售金融资产计提资产减值准备，符合公司资产实际情况和相关政策规定。公司计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况，可以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。

## **六、监事会对计提资产减值准备的书面意见**

公司第八届监事会认真审核了鲁泰纺织股份有限公司计提资产减值准备的确

认标准、计提方法，监事会认为按照《企业会计准则》和公司会计政策的有关规定，公司本次计提资产减值准备共计 6947.66 万元，符合公司资产实际情况和相关政策规定，董事会就该事项的决策程序合法。计提上述资产减值准备可以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。

特此公告。

鲁泰纺织股份有限公司董事会

2017 年 3 月 4 日