

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

关于计提 2015 年度资产减值准备及核销部分资产的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

为真实反映公司2015年度财务状况和经营情况，根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，公司对2015年年报合并会计报表范围内相关资产进行了全面清查，对各类存货的变现值、应收款项的回收等可能性进行了充分分析，基于谨慎性原则，对可能发生减值的资产计提资产减值准备，对已经损毁的资产予以核销。

一、计提资产减值准备情况

单位：万元

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	6,693.98	1,600.95	952.40	220.60	7,121.93
存货跌价准备	4,323.74	33,526.27		1,508.75	36,341.26
固定资产减值准备	1,534.01	6,548.14		8.87	8,073.28
无形资产减值准备	475				475.00
合 计	13,026.73	41,675.36	952.40	1,738.22	52,011.47

（一）应收款项坏账准备的计提方法：本公司采用备抵法核算坏帐损失，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备并计入当期损益。本期增加计提坏账准备1,600.95万元，转回及转销坏账准备1,173万元，主要是按照账龄分析法计算的坏账准备变化。

（二）存货跌价准备的计提方法：本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本期末橡胶产品价格走低，经测算增加计提了公司橡胶产品的跌价准备33,526.27万元，随着产品销售，转销了橡胶产品的跌价准备1,508.75万元。

(三) 固定资产、无形资产减值准备：期末资产的可收回金额低于其账面价值，本公司按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当期损益。本期增加计提深加工停产企业的机器设备减值6,548.14万元，随着资产的报废核销，转销了资产减值准备8.87万元。

二、核销部分资产情况

本期共核销资产净值636.74万元，其中报废中小苗338.87万元，确实无法收回的应收款项220.60万元，其他损失77.27万元。

(一) 由于自然灾害影响及管理不善，部分中小苗增高增粗幅度不够，亩存株树低于标准，经核查当期报废了2007年、2009年、2010年的中小苗共628亩。该部分资产报废影响当期损益减少338.87万元。

(二) 长期挂账无法收回的货款及职工欠款220.60万元，因单位撤销或债务人死亡，且确实无财产可以清偿，本期予以核销。该应收款项已超过五年，公司按照会计政策已全额计提了坏账准备，对当期损益不构成影响。

(三) 分公司闲置的原老胶厂的房屋、收胶站等，经现场清点已毁损部分，需核销资产77.27万元，该部分资产核销影响当期损益减少77.27万元。

三、以上事项对 2015 年度公司合并利润表的影响

公司本期对应收款项、存货、固定资产、无形资产计提的资产减值准备及转回，影响 2015 年利润总额减少38,984.74万元。核销的部分资产影响 2015 年利润总额减少416.14万元。

四、董事会审计委员会对公司计提资产减值准备及核销部分资产合理性的说明

董事会审计委员会认为：本次资产减值准备计提及核销部分资产遵照了《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，依据充分，公允地反映了截止2015年12月31日公司财务状况、资产价值及经营成果。

五、独立董事意见

公司独立董事认为本次计提资产减值准备及核销部分资产遵照并符合《企

业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，有助于真实、合理反映公司整体经营情况，未发现损害股东的合法权益。同意本次计提资产减值准备及核销部分资产。

六、监事会意见

监事会认为，公司本次计提资产减值准备及核销部分资产的决议程序合法，依据充分；计提符合企业会计准则等相关规定，符合公司实际情况，计提后更能公允反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备及核销部分资产。

七、备查文件

- 1、第四届董事会第十三次会议决议；
- 2、第四届监事会第八次会议决议；
- 3、董事会审计委员会决议；
- 4、独立董事独立意见。

特此公告。

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

董 事 会

2016年4月23日