

证券代码：600598

证券简称：北大荒

公告编号：2015-070

## 黑龙江北大荒农业股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

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。

为了客观、准确反映黑龙江北大荒农业股份有限公司（以下简称“公司”）2015 年的财务状况和资产价值，公司及各子公司对存在减值迹象的存货可变现净值及固定资产的可收回金额进行了分析和评估，根据市场价格及评估结果等证据，按照《企业会计准则》等相关规定，对存在减值迹象的资产相应计提了减值准备。

### 一、计提资产减值准备情况

本次计提资产减值准备 163,962,986.70 元，明细情况如下：

金额单位：元

项目 计提单位	合计	存货跌价准备	固定资产减值 准备
（一）浩化分公司	81,055,218.34	45,011,755.46	36,043,462.88
（二）麦芽公司	37,112,379.27		37,112,379.27
（三）纸业公司	45,795,389.09		45,795,389.09
合计	163,962,986.70	45,011,755.46	118,951,231.24

注：北大荒龙垦麦芽有限公司（简称“麦芽公司”）系公司控股子公司，公司持股比例为 58.44%。

黑龙江北大荒纸业有限责任公司（简称“纸业公司”）系公司控股子公司，公司持股比例为 97.86%。

（一）浩化分公司计提资产减值准备 81,055,218.34 元

1、计提存货跌价准备 45,011,755.46 元

（1）计提库存尿素跌价准备 15,121,050.16 元

截止 2015 年 12 月 15 日，库存产成品尿素共计 24,975.72 吨，其中：小颗粒尿素 20,979.57 吨、大颗粒尿素 3,996.15 吨，平均单位成本 1,920.47 元/吨，目前尿素市场均价 1,315.04 元/吨，库存产成品尿素市场价低于成本价 605.43 元/吨。按照成本与可变现市价孰低原则，拟计提库存尿素跌价准备 15,121,050.16 元（24,975.72 吨×605.43 元/吨）。

(2) 计提库存材料跌价准备 29,890,705.30 元

库存材料账面余额 40,083,559.37 元，已计提存货跌价准备 2,826,528.88 元，账面净额 37,257,030.49 元。大部分为长期积压及淘汰材料，由于设备更新及工艺改进等原因，此库存材料多数已不能使用，出现明显的减值迹象。经减值测试拟计提存货跌价准备 29,890,705.30 元，其中：

① 计提辅助材料跌价准备 10,811,319.97 元。

辅助材料 5448 项，账面余额 14,576,278.11 元，已计提跌价准备 732,206.77 元，账面净额 13,844,071.34 元。对长期积压和淘汰的材料参照市场价格测算，拟计提跌价准备 10,811,319.97 元。

② 计提备品备件跌价准备 18,366,071.72 元。

备品备件 8178 项，账面余额 24,685,699.99 元，已计提存货跌价准备 2,094,322.11 元，账面净额 22,591,377.88 元。对由于设备更新及淘汰已不能使用的备品备件参照市场价格测算，拟计提跌价准备 18,366,071.72 元。

③ 计提低值易耗品跌价准备 713,313.61 元。

低值易耗品 1453 项，账面余额 821,581.27 元，按市场价格测算，拟计提跌价准备 713,313.61 元。

2、计提固定资产（甲醇系统）减值准备 36,043,462.88 元

浩化分公司甲醇系统于 2006 年 11 月建成投产，由于规模及市场原因，2009 年 1 月份甲醇系统停车，到目前一直处于停产状态。根据目前实际状况已无开车可能，设备长期处于闲置状态，明显出现了减值迹象。甲醇装置固定资产原值 153,271,575.61 元，已计提减值准备 34,374,617.34 元。截止 2015 年 11 月 30 日，甲醇装置固定资产净额 38,639,513.90 元。12 月初，浩化分公司委托北京中同华资产评估有限公司黑龙江分公司对甲醇装置固定资产进行评估，根据评估结果（中同华黑咨报字【2015】第 001 号），本次拟计提固定资产减值准备

36,043,462.88 元，其中：房屋 2,693,164.60 元、建筑物 310,686.42 元、机器设备 33,039,611.86 元。

截止目前浩化分公司固定资产情况如下：

金额单位：元

资产类别	原 价	累计折旧	已计提减值准备	本次计提减值准备	净 额
房屋	16,346,900.14	8,141,425.93	4,549,861.48	2,693,164.60	962,448.13
建筑物	4,260,765.15	3,293,047.93	524,055.14	310,686.42	132,975.66
机器设备	132,663,910.32	68,822,970.51	29,300,700.72	33,039,611.86	1,500,627.23
合 计	153,271,575.61	80,257,444.37	34,374,617.34	36,043,462.88	2,596,051.02

(二) 麦芽公司计提固定资产减值准备 37,112,379.27 元

麦芽公司友谊分公司于 2009 年 11 月份至今一直处于停产状态，房屋、建筑物及机器设备等资产已闲置多年，减值迹象十分明显。麦芽公司委托北京中同华资产评估有限公司黑龙江分公司对友谊分公司房屋、建筑物及机器设备进行了资产评估，根据评估结果（中同华黑咨报字【2015】第 003 号），本次拟计提固定资产减值准备 37,112,379.27 元，其中：房屋 19,991,301.37 元、建筑物 11,194,880.59 元、机器设备 5,926,197.31 元。

截止目前麦芽公司友谊分公司固定资产情况如下：

金额单位：元

资产类别	原 价	累计折旧	已计提减值准备	本次计提减值准备	净 额
房屋	49,029,792.02	9,747,090.65		19,991,301.37	19,291,400.00
建筑物	30,704,274.32	8,772,103.73		11,194,880.59	10,737,290.00
机器设备	41,886,056.61	17,704,336.28	17,376,014.02	5,926,197.31	879,509.00
运输工具	387,152.00	367,794.40			19,357.60
办公设备及其他	293,047.31	277,334.92			15,712.39
合 计	122,300,322.26	36,868,659.98	17,376,014.02	37,112,379.27	30,943,268.99

(三) 纸业公司计提固定资产减值准备 45,795,389.09 元

纸业公司连续多年经营持续亏损,已全线停产3年多,房屋、建筑物及机器设备等固定资产由于长时间闲置停用,同时受地理位置偏远,生产设备耗能高,不能满足国家环保要求等因素影响,减值迹象十分明显。纸业公司委托北京中同华资产评估有限公司黑龙江分公司对房屋、建筑物及机器设备进行了资产评估,根据评估结果(中同华黑咨报字【2015】第002号),本次计提固定资产减值准备45,795,389.09元,其中:房屋14,661,318.30元、建筑物4,650,209.16元、机器设备26,483,861.63元。

截止目前纸业公司固定资产情况如下:

金额单位:元

资产类别	原价	累计折旧	已计提减值准备	本次计提减值准备	净额
房屋	90,633,329.70	26,289,369.27	44,421,107.41	14,661,318.30	5,261,534.72
建筑物	27,847,865.27	10,760,854.00	10,774,744.11	4,650,209.16	1,662,058.00
机器设备	181,874,581.89	83,130,941.53	67,055,336.65	26,483,861.63	5,204,442.08
运输工具	1,937,310.26	1,550,246.30	231,111.77		155,952.19
办公设备及其他	746,626.24	567,771.89	59,479.87		119,374.48
合计	303,039,713.36	122,299,182.99	122,541,779.81	45,795,389.09	12,403,361.47

二、对2015年财务状况及经营成果的影响

公司本次对存货和固定资产计提的减值准备,将减少2015年度合并报表利润总额163,962,986.70元,减少2015年度合并报表归属于上市公司股东的净利润147,559,060.55元。

三、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定,符合会计谨慎性原则,计提依据充分,能够真实地反映公司资产价值及资产状况,同意本次计提资产减值准备。

四、监事会意见

公司监事会认为:本次计提资产减值准备的决议程序合法,依据充分,符合

《企业会计准则》、公司会计估计和会计政策等相关规定，符合公司实际情况，计提后更能公允地反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

特此公告。

黑龙江北大荒农业股份有限公司董事会

二〇一五年十二月三十一日