

广东威华股份有限公司 关于计提2015年度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。

公司2015年2月26日召开的第五届董事会第十九次（临时）会议和第五届监事会第十一次会议审议通过《关于计提2015年度资产减值准备的议案》。现根据《深圳证券交易所中小企业板规范运作指引》（2015年修订）“第六节 计提资产减值准备”的有关规定，将公司计提2015年度资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

为真实反映公司截止2015年12月31日的财务状况、资产价值及经营情况，基于谨慎性原则，根据中国证监会《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》（证监公司字[1999]138号）及新《企业会计准则》的规定，经过对公司应收账款、其他应收款、存货和固定资产情况进行仔细核查和认真分析，对2015年12月31日合并会计报表范围内应收账款计提坏账准备4,512,196.58元，占公司2014年度经审计的归属于上市公司股东的净利润（绝对值）的39.55%；对其他应收账款转回坏账准备40,008.52元，占公司2014年度经审计的归属上市公司股东的净利润（绝对值）的0.35%；对存货资产计提跌价准备10,464,491.21元，占公司2014年度经审计的归属于上市公司股东的净利润（绝对值）的91.71%；对固定资产计提减值准备59,214,269.34元，占公司2014年度经审计的归属于上市公司股东的净利润的518.97%。上述四项资产计提的减值准备总额74,150,948.61元，占公司2014年度经审计的归属于上市公司股东的净利润（绝对值）的649.87%。

二、本次计提资产减值准备的方法、原因和具体情况

1、坏账准备的计提方法：

报告期末，由于随着营业收入的增长导致应收账款随之增长以及部分应收款项账龄的变化，根据公司坏账准备计提政策，经测算计提应收账款的坏账准备4,512,196.58元。由于加强了公司内部控制制度，经测算计提其他应收账款的坏账准备-40,008.52元。其他应收款不存在因部分欠款人已破产、注销，导致部分款项无法收回，需核销以前年度计提的坏账准备的情形。具体情况如下表所示：

单位：元

资产名称	期初账面余额	期初坏账准备余额	期末账面余额	本期应计提金额	本期核销金额	期末坏账准备余额
应收账款	153,692,956.48	26,299,883.95	167,960,961.68	4,512,196.58	690,000.00	30,122,080.53
其他应收款	3,186,928.03	809,466.27	3,700,943.10	-40,008.52		769,457.75
合计	156,879,884.51	27,109,350.22	171,661,904.78	4,472,188.06	690,000.00	30,891,538.28

注：本次计提坏账准备的确定依据：按账龄组合即相同账龄的应收款项、其他应收款具有类似信用风险特征来确定，组合中采用账龄分析法计提坏账准备。

2、存货跌价准备的计提方法：

报告期末，公司在对存货盘存的基础上，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。具体情况如下表所示：

单位：元

资产名称	账面余额	预计可收回余额	期初提取余额	本期应计提金额	本期转回额	累计应提取余额
原材料	115,720,207.72	107,162,108.35	550,698.02	8,558,099.37	550,698.02	8,558,099.37
产成品	200,358,626.87	192,768,541.95	4,035,371.67	5,019,309.99	1,113,617.46	7,590,084.92
自制半成品	5,279,848.99	5,279,848.99	-	-	-	-
消耗性生物资产	207,983,454.40	207,983,454.40	1,448,602.67	-	1,448,602.67	
合计	529,342,137.98	513,193,953.69	6,034,672.36	13,577,409.36	3,112,918.15	16,148,184.29

注：原材料、产成品、自制半成品可变现净值的确定依据为：估计的售价减去估计的完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值。

3、固定资产减值准备的计提方法：

单位：元

资产名称	期初账面价值	期末账面价值	期初提取余额	本期应计提金额	累计应提取余额
房屋建筑物	389,468,922.06	363,149,241.86	1,042,333.57	-	1,042,333.57
机器设备	1,179,779,073.00	1,002,668,613.63	5,966,735.82	58,770,276.47	64,737,012.29
运输设备	11,998,876.21	9,108,339.55	1,604,888.32	417,356.38	2,022,244.70
办公设备	3,741,246.60	2,756,269.96	452,462.99	26,636.49	479,099.48
合计	1,584,988,117.87	1,377,682,465.00	9,066,420.70	59,214,269.34	68,280,690.04

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备导致公司2015年度归属于上市公司股东的净利润减少74,150,948.61元，导致2015年末归属于上市公司股东的所有者权益减少74,150,948.61元。

四、董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备的说明

公司董事会审计委员会经审核，认为：本次计提资产减值准备遵照了《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，公允的反映了截止2015年12月31日公司财务状况、资产价值及经营成果。

五、监事会关于计提资产减值准备的说明

经审核，监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的有关规定，基于谨慎性原则，依据充分，公允地反映公司的财务状况、资产价值和经营成果。公司董事会就该项议案的决策程序合法。我们同意本次计提资产减值准备事项。

六、其他

本次计提的资产减值准备已经公司审计机构—广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

七、备查文件

- 1、《公司第五届董事会第十九次（临时）会议决议公告》；
- 2、《公司第五届监事会第十一次会议决议公告》。

特此公告。

广东威华股份有限公司
董事会

二〇一六年二月二十六日