

佛山佛塑科技集团股份有限公司 关于 2015 年度计提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、误导性陈述或者重大遗漏。

2016年3月11日，公司第八届董事会第四十七次会议以现场表决方式，7票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于公司2015年度计提资产减值准备的议案》。公司2015年度需计提各类资产减值准备总额为4,014.24万元，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关规定，2015年末公司对各类资产进行清查，根据公司管理层的提议，拟对部分资产计提减值准备，具体情况如下：

项目	本期计提（万元）
一、坏账准备	866.41
二、存货跌价准备	3,147.83
合计：	4,014.24

资产减值准备明细：

单位：万元

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转销	其他	
一、应收账款坏账准备	8,830.04	839.38	12.31	0	9,657.11
二、其他应收款坏账准备	1,454.78	27.03		13.25	1,468.56
三、存货跌价准备	2,832.42	3,147.83	1,592.29	0	4,387.96
四、长期股权投资减值准备	0	0	0	0	0
五、商誉减值准备	555.35	0	0	0	555.35
合 计	13,672.59	4,014.24	1,604.60	13.25	16,068.98

（一） 计提坏账准备

1. 本公司坏账准备的确认标准、计提方法：

公司应收款项坏账准备的计提方法：在资产负债表日，公司对单项金额重大或符合重要性原则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；对单项测试未发生减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失并计提坏账准备，具体如下：

账龄	1 年以内	1—2 年	2—3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例 (%)	5	10	30	50	80	100

本报告期内，公司对期末于单项金额占本公司合并报表前五名或占应收账款余额 10%以上的应收款项单独进行减值测试，如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。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

2. 本报告期，公司计提增加坏账准备的金额：866.41 万元。经公司评估，对坏账准备的计提符合公司的实际情况，坏账准备的计提具体明细如下：

（1）应收账款本期增加坏账准备：839.38 万元。

① 按类别列示：

单位：万元

种 类	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0	0	0	867.09	2.81	260.13
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	28,519.24	95.66	8,799.73	29,303.61	95.09	8,204.05

按已关停业务组合计提坏账准备的应收账款	254.38	0.85	254.38	245.74	0.8	245.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1043.99	3.5	603	400.39	1.3	120.12
合 计	29,817.61	100.00	9,657.11	30,816.83	100.00	8,830.04

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

单位：万元

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	19,696.16	69.06	984.81	19,914.78	67.96	995.74
1 至 2 年	83.85	0.29	8.39	158.42	0.54	15.84
2 至 3 年	113.52	0.4	34.06	1,710.38	5.84	513.12
3 至 4 年	1,114.64	3.91	557.32	1,481.75	5.06	740.88
4 至 5 年	1,479.52	5.19	1,183.62	498.97	1.7	399.17
5 年以上	6,031.55	21.15	6,031.55	5,539.31	18.9	5,539.31
合 计	28,519.24	100.00	8,799.73	29,303.61	100.00	8,204.05

③按已关停业务组合计提坏账准备的应收账款：

单位：万元

种类	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
已关停业务组合	254.38	100	254.38	245.74	100	245.74
合 计	254.38	100	254.38	245.74	100	245.74

④期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位：万元

项目	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	668.47	396.89	59.37	按账面的余额与预计可收回金额的差异单独计提
单位 2	242.01	72.60	30.00	按账面的余额与预计可收回金额的差异单独计提
单位 3	133.51	133.51	100.00	按账面的余额与预计可收回金额的差异单独计提
合 计	1,043.99	603.00	57.76	

⑤本期应收账款坏账准备转销的金额为 12.31 万元。

(2) 其他应收款本期增加坏账准备：27.03万元。

① 按类别列示：

单位：万元

种 类	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	0	0
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,810.22	89.4	1,016.95	5,107.83	96.56	1,272.89
按已关停业务组合计提坏账准备的其他应收款	451.62	10.6	451.62	181.89	3.44	181.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	0	0
合 计	4,261.84	100	1,468.57	5,289.72	100	1,454.78

②按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：万元

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,641.89	69.34	132.09	3,614.55	70.77	180.73
1 至 2 年	153.42	4.03	15.34	323.55	6.34	32.35
2 至 3 年	135.98	3.57	40.79	110.99	2.17	33.30
3 至 4 年	90.85	2.38	45.43	24.17	0.47	12.08
4 至 5 年	23.92	0.63	19.13	100.76	1.97	80.61
5 年以上	764.15	20.05	764.15	933.81	18.28	933.81
合 计	3,810.22	100.00	1,016.95	5,107.83	100.00	1,272.89

③按已关停业务组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：万元

种类	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
已关停业务组合	451.62	100	451.62	181.89	100	181.89

合 计	451.62	100	451.62	181.89	100	181.89
-----	--------	-----	--------	--------	-----	--------

④本期子公司卓越公司不再纳入合并范围而转出的其他应收坏账准备金额为13.25万元。

⑤本期其他应收款坏账准备转销的金额为0.00万元。

(二) 提取存货跌价准备

1. 公司存货跌价准备的计提方法：公司存货期末或每年年度终了按成本与可变现净值孰低法计量，对单个存货项目可变现净值低于存货成本的差额，提取存货跌价准备。可变现净值，是指企业在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值。

2. 本期计提存货跌价准备的金额为：3,147.83万元。

① 按类别列示：

单位：万元

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回或转销	其他	
原材料	1,023.01	1,543.44	596.36	0.00	1,970.09
在产品	164.30	61.45	0.00	0.00	225.75
成品	1,588.68	1,542.94	995.93	0.00	2,135.69
周转材料	56.43	0.00	0.00	0.00	56.43
合计	2,832.42	3,147.83	1,592.29	0.00	4,387.96

②本期存货跌价准备转销的金额为1,592.29万元。

二、公司计提资产减值准备的合理性说明

公司2015年度计提减值准备共计4,014.24万元，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。

三、本次计提减值准备对公司财务状况的影响

公司计提坏账准备、存货跌价准备共计影响当期利润4,014.24万元，其中影响母公司当期利润2,651.29万元。

四、独立董事意见

根据企业会计准则和相关会计政策，公司本次计提资产减值准备符合公司资产的实际情况及相关政策的要求。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，有助于提供更加真实可靠的会计信息，同意公司2015年度计提资产减值准备共计4,014.24万元。

五、监事会意见

公司2015年度计提资产减值准备共计4,014.24万元，符合《企业会计准则》相关规定和公司资产的实际情况，能更加公允地反映公司的资产状况，没有发现存在损害中小股东利益的情形。

特此公告。

佛山佛塑科技集团股份有限公司

董事会

二〇一六年三月十五日