



股票简称：中粮生化

股票代码：000930

公告编号：2016-006

中粮生物化学(安徽)股份有限公司 关于计提流动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真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

中粮生物化学(安徽)股份有限公司于2016年1月13日召开了公司六届十四次董事会，会议审议通过了《关于计提流动资产减值准备的议案》。根据相关规定，2015年12月末，公司需计提流动资产减值准备10,669万元，现将具体情况公告如下：

一、本次计提流动资产减值准备情况概述

(一) 坏账准备

1、坏账准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，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。

2、计提坏账准备情况

本报告期，公司合并增加坏账准备1万元。

(1) 应收账款坏账准备减少44万元

单位：万元

类别	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	651	-	712	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,821	4,460	44,042	4,504

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	697	-	320	-
合计	36,169	4,460	45,074	4,504

(2) 其他应收款坏账准备增加 45 万元

单位：万元

种类	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	13,314	-	16,753	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,764	2,492	4,465	2,459
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	58	12	183	-
合计	18,136	2,504	21,401	2,459

(二) 计提应收子公司债权坏账准备 7,778 万元

截止 2015 年 12 月 31 日，母公司应收砀山果业债权 11,423 万元。鉴于砀山果业目前现金流量无法偿还该项债权，根据公司坏账准备计提方法，拟对母公司无法收回的砀山果业债权按照单项金额重大并单项计提坏账准备 7,778 万元。

(三) 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后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现

净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

2、计提存货跌价准备 10,668 万元

受国际油价下跌的影响，公司燃料乙醇产品价格大幅下降，同时受国内外经济形势以及产品产能过剩的影响，公司柠檬酸产品、赖氨酸产品价格持续下降。结合公司搬迁及经营安排，期末公司对存货进行了减值测试，具体存货跌价准备情况如下：

单位：万元

项目	本期计提
库存商品	3,137
原辅料	4,990
包装物	83
备品备件	2,458
合计	10,668

二、董事会关于公司计提流动资产减值准备的合理性说明

公司本次计提流动资产减值准备共计 10,669 万元，符合公司资产实际情况和相关政策规定。公司计提流动资产减值准备后，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、本次计提流动资产减值准备对公司财务状况的影响

上述各项流动资产减值中，计提的对子公司砀山果业债权坏账准备只减少母公司 2015 年度利润 7,778 万元，不影响合并报表利润；计提的其他坏账准备和存货跌价准备减少 2015 年度合并净利润 10,669 万元，减少 2015 年度归属于母公司所有者的净利润 10,273 万元。

以上数据尚未经会计师事务所审计。

四、董事会审计委员会关于本次计提流动资产减值准备的说明

公司董事会审计委员会审核后认为：本次计提流动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 2015 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。董事会审计委员会同意本次计提流动资产减值准备。

五、独立董事意见

根据《企业会计准则》和相关会计政策,公司本次计提流动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。公司计提流动资产减值准备后,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,同意公司本次计提流动资产减值准备共计人民币 10,669 万元。

六、监事会意见

按照企业会计准则和公司会计政策的有关规定,公司本次计提流动资产减值准备共计10,669万元,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。计提上述流动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。

中粮生物化学(安徽)股份有限公司

董 事 会

2016 年 1 月 13 日