

## 中材科技股份有限公司

## 关于 2015 年度资产减值准备计提的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

中材科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2016 年 2 月 23 日召开了第五届董事会第十一次临时会议，审议通过了《关于公司 2015 年度资产减值准备计提的议案》。根据相关规定，该议案经董事会审议批准后，无需提交股东大会审议。现根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》第六节计提资产减值准备相关规定，将具体情况公告如下：

### 一、本次计提资产减值准备

#### （一）减值概述

为了真实反映公司截止 2015 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司对 2015 年资产负债表的各类资产进行了全面检查和减值测试，认为公司在应收款项、存货、固定资产等资产中部分资产存在一定的减值迹象。本着谨慎性原则，公司对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备，本期计提资产减值准备总额为 10,766.57 万元。具体如下：

资产类别	计提减值准备金额（万元）	占 2014 年度归属于母公司净利润比例（%）
应收款项	2,544.41	16.72%
存货	6,290.03	41.33%
固定资产	1,932.13	12.70%
合计	10,766.57	70.74%

#### 1、坏账准备计提

公司根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规定，以摊余成本计量的金融资产发生减值时，应当将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

公司对应收款项单独或按组合进行减值测试，2015 年度按照账龄组合计提计提坏账准备 2,544.41 万元。

## 2、存货跌价准备计提

公司根据《企业会计准则第1号——存货》规定，资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。公司综合考虑存货状态、库龄、持有目的、市场销售价格、是否已有合同订单等因素确定存货可变现净值，并与存货账面价值进行比较，2015年度，按照各项存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备6,290.03万元。

## 3、固定资产减值准备计提

公司根据《企业会计准则第8号——资产减值》规定，企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。公司对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，2015年度，对关停的生产线设备等计提固定资产减值准备1,932.13万元。

(二)对单项资产计提减值准备占公司最近一个会计年度经审计净利润30%以上的说明

本年度计提存货跌价准备6,290.03万元，占公司2014年度经审计的归属于母公司所有者净利润的41.33%。详细情况如下：

单位：万元

计提存货跌价准备的单位	存货跌价准备计提依据	存货账面价值	存货可变现净值	累计跌价准备余额	其中：本期计提	跌价准备计提原因
中材科技风电叶片股份有限公司	成本与可变现净值孰低原则	56,110.94	51,010.89	5,100.05	4,863.09	主要原因是存货库龄3年以上、无明确市场需求
中材科技（苏州）有限公司		16,130.19	13,897.72	2,232.47	783.97	主要原因是产品型号变更、无目标客户
南京玻璃纤维研究设计院有限公		1,278.17	668.94	609.23	232.79	主要原因是库存材

司						料市场价格走低,账面成本高于现市价
北京中材汽车复合材料有限公司		1,409.25	1,249.30	159.95	53.47	主要原因是产品价格降低、账面成本高于售价
中材科技股份有限公司		17,603.61	16,707.47	896.14	356.71	主要原因是库存材料市场价格走低,账面成本高于现市价
合计				8,997.84	6,290.03	

## 二、本次资产减值计提对当期归属于母公司净利润的影响

本期资产减值准备计提总额 10,766.57 万元,将减少本公司 2015 年度归属于母公司所有者的净利润 10,148.53 万元。

## 三、董事会审计委员会关于计提资产减值准备的审议情况及意见

公司于 2016 年 2 月 19 日召开了第五届董事会审计委员会第七次会议。会议审议通过了《关于公司 2015 年度资产减值准备计提的议案》。

董事会审计委员会认为:经核查,公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,本次计提资产减值准备基于谨慎性原则,依据充分,公允的反映了截止 2015 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果。

## 四、董事会关于计提资产减值准备的合理性说明

依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,公司 2015 年度计提减值准备共计 10,766.57 万元,本次计提资产减值准备依据充分,公允的反映了截至 2015 年 12 月 31 日公司的资产状况,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。

## 五、独立董事意见

经核查,我们认为公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定,也履行了相应的审批程序。公司计提资产减值准备后,公司

2015年度财务报表能够更加公允地反映公司截止2015年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。因此，我们同意公司关于本次计提资产减值准备的事项。

## 六、监事会意见

监事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策计提资产减值准备，符合公司实际情况，本次资产减值准备计提后更能公允的反映截至2015年12月31日公司的资产状况。公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，监事会同意本次计提资产减值准备。

## 七、备查文件

- 1、第五届董事会第十一次临时会议决议；
- 2、第五届董事会审计委员会第七次会议决议；
- 3、独立董事关于第五届董事会第十一次临时会议有关事项的独立意见书；
- 4、第五届监事会第七次临时会议决议。

特此公告。

中材科技股份有限公司董事会

二〇一六年二月二十三日