

证券代码：000701

证券简称：厦门信达

公告编号：2016—60

厦门信达股份有限公司

计提资产减值准备及核销部分资产的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

厦门信达股份有限公司第九届董事会 2016 年度第六次会议审议通过《关于公司 2016 年半年度计提资产减值准备的议案》、《关于公司 2016 年第二季度核销部分资产的议案》。

一、计提资产减值准备情况

（一）本次计提资产减值准备情况

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司及子公司对截止 2016 年 6 月 30 日各类资产进行清查，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：

单位（万元）

项 目	年初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		计提	其他 转入	转回	转销	
应收账款坏账 准备	4,663.54	1,964.17				6,627.70
其他应收款坏 账准备	24,334.90	7,789.27	0.11	266.76	471.18	31,386.34
存货跌价准备	5,092.05	1,176.70		138.52	1,659.38	4,470.85
可供出售金融 资产减值准备	1,032.69					1,032.69

1、计提坏账准备

（1）公司坏账准备计提、确认方法

A、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或余额金额 500 万元以上。
------------------	--------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
----------------------	---

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：合并范围内关联方往来、押金、保证金、应收出口退税等	不计提坏账准备
组合 2：除组合 1 以外的其他应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.50%	0.50%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	70.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计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。

(2) 本期计提坏账准备金额 9,753.44 万元。

A、本期计提应收账款坏账准备金额 1,964.17 万元，累计计提坏账准备 6,627.70 万元。

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,298.05	0.63	1,126.16	34.15	2,639.00	1.34	652.39	24.72

按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1								
组合 2	518,123.63	98.96	3,989.14	0.77	192,227.82	97.76	2,567.61	1.35
组合小计	518,123.63	98.96	3,989.14	0.77	192,227.82	97.76	2,567.61	1.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,127.08	0.41	1,512.41	71.10	1,763.16	0.90	1,443.54	81.87
合计	523,548.76	100	6,627.70	--	196,629.98	100	4,663.54	--

①应收账款 518,123.63 万元按账龄分析法本期计提坏账准备 1,530.58 万元，累计计提坏账准备 3,989.14 万元。

②单项金额重大的洛矾山石油（福建）有限公司等五家公司应收账款 3,298.05 万元单独进行减值测试，存在减值迹象，公司基于谨慎性原则，本期计提坏账准备 407.87 万元，累计计提坏账准备 1,126.16 万元。

③单项金额不重大的深圳市大眼界光电科技有限公司等二十六家公司应收账款 2,127.08 万元单独进行减值测试，存在减值迹象或预计无法收回，公司基于谨慎性原则，本期计提坏账准备 25.72 万元，累计计提坏账准备 1,512.41 万元。

B、本期计提其他应收账款坏账准备金额 7,789.27 万元，累计计提坏账准备 31,386.34 万元。

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 (%)	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	12,711.16	9.32	8,987.28	70.70	12,711.16	10.35	8,987.28	70.70
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	22,509.95	16.51		-	12,290.97	10.00		
组合 2	99,324.37	72.86	20,859.27	21.00	95,807.01	77.96	13,284.52	13.87
组合小计	121,834.31	89.38	20,859.27	17.12	108,097.98	87.96	13,284.52	12.29

单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	1,771.50	1.30	1,539.79	86.92	2,080.17	1.69	2,063.10	99.18
合计	136,316.97	100	31,386.34	--	122,889.31	100	24,334.90	--

①其他应收款 99,324.37 万元按账龄分析法本期计提坏账准备 7,617.57 万元，累计计提坏账准备 20,859.27 万元。

②单项金额重大的厦门三元恒泰贸易有限公司等五家公司其他应收款 12,711.16 万元单独进行减值测试，不存在进一步减值迹象，本期计提坏账准备 0.00 万元，累计计提坏账准备 8,987.28 万元。

③单项金额不重大的佛山市中佳钢铁贸易有限公司等九家公司其他应收款 1,771.50 万元单独进行减值测试，存在减值迹象或预计无法收回，公司基于谨慎性原则，本期计提坏账准备 171.70 万元，累计计提坏账准备 1,539.79 万元。

2、提取存货跌价准备

(1) 公司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。

(2) 本期计提存货跌价准备金额为：1,176.70 万元。按类别列示如下：

单位（万元）

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他转入	转回	转销	
库存商品跌价准备	3,070.37	281.00		127.68	1,064.23	2,159.46
产成品跌价准备	1,615.28	543.43			283.42	1,875.29
发出商品跌价准备	279.12	352.27			311.73	319.66
原材料跌价准备	54.67			2.73		51.94
在产品跌价准备	72.62			8.11		64.51
合 计	5,092.05	1,176.70	-	138.52	1,659.38	4,470.85

(二) 公司计提资产价值准备的合理性说明

公司 2016 年 1-6 月计提的资产减值准备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情况，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的影响

公司计提坏账准备、存货跌价准备共计影响本期利润总额-10,930.14 万元。

二、核销部分资产情况

对公司部分明确表明无法收回的资产进行核销。

子公司济南山和通达汽车有限公司应收款项原值 211,880.30 元，经法院判决分配后收回现金 53.00 元，剩余款项 211,827.30 元具有明显特征表明确实不能收回，属非关联方应收款项，冲减原已计提的坏账准备 211,827.30 元，不影响本年度利润总额，核销后账销案存并继续追讨。

三、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

董事会认为：依据《企业会计准则第 8 号—资产减值》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备依据充分，公允地反映了公司资产状况。

四、独立董事关于计提资产减值准备及核销部分资产的独立意见

公司计提资产减值准备是为了保证公司规范运作，采用稳健的会计原则，能公允反映公司的财务状况以及经营成果，没有损害公司及中小股东利益，同意本次《关于公司 2016 年半年度计提资产减值准备的议案》。

公司此次核销的相关资产因交易对方无可供执行财产等原因，具有明显特征表明确实无法收回。冲减原已计提的坏账准备 211,827.30 元，不影响本年度利润总额，核销后账销案存并继续追讨。公司核销部分资产符合企业会计准则相关规定。同意本次《关于公司 2016 年第二季度核销部分资产的议案》。

五、监事会关于计提资产减值准备及核销部分资产的审核意见

公司按照企业会计准则和有关规定计提资产减值准备，符合公司的实际情况，计提后能够更加公允地反映公司的资产状况。董事会就该事项的决策程序合法。同意本次《关于公司 2016 年半年度计提资产减值准备的议案》。

公司此次核销的相关资产因交易对方无可供执行财产等原因，具有明显特征表明确实无法收回。冲减原已计提的坏账准备 211,827.30 元，不影响本年度利润总额，核销后账销案存并继续追讨。我们认为公司核销部分资产符合企业会计准则相关规定。董事会就该事项的决策程序合法。同意本次《关于公司 2016 年第二季度核销部分资产的议案》。

特此公告

厦门信达股份有限公司董事会

2016 年 8 月 25 日