

佛山佛塑科技集团股份有限公司
关于 2016 年前三季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10月28日，佛山佛塑科技集团股份有限公司(以下简称“公司”)第九届董事会第四次会议以现场会议与通讯表决相结合的方式，7票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于公司2016年前三季度计提资产减值准备的议案》。公司2016年前三季度计提各类资产减值准备总额为2,932.87万元，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，公司对各类资产进行了全面清查，为了客观、真实、准确地反映公司截至2016年9月30日的财务状况、资产价值及经营情况，基于谨慎性原则，公司拟对可能发生资产减值损失的相关资产计提减值准备。经公司第八届董事会第五十五次会议批准，公司已于2016年半年度计提资产减值准备1,463.28万元，本次2016年前三季度计提资产减值准备的金额为2,932.87万元，涵盖了上述2016年半年度计提资产减值准备金额。公司2016年前三季度计提资产减值准备的具体情况如下：

项目	本期计提（万元）
一、坏账准备	2,194.86

二、存货跌价准备	738.01
合 计	2,932.87

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
		计提	其他	转销	其他	
一、应收账款坏账准备	9,657.12	1,081.81	2.06	0.00	0.00	10,740.99
二、其他应收款坏账准备	1,468.56	1,113.05	5.64	0.00	0.00	2,587.25
三、存货跌价准备	4,387.96	738.01	0.00	184.49	0.00	4,941.48
四、长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、商誉减值准备	555.35	0.00	0.00	0.00	0.00	555.35
合 计	16,068.99	2,932.87	7.70	184.49	0.00	18,825.07

（一）计提坏账准备

1. 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

2016 年 1-9 月，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. 2016 年 1-9 月，公司计提增加坏账准备的金额：2,194.86 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) 2016 年 1-9 月，应收账款增加坏账准备：1,081.81 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	36,358.72	96.47	9,834.69	28,519.24	95.66	8,799.73
按已关停业务组合计提坏账准备的应收账款	254.67	0.68	254.67	254.38	0.85	254.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,074.07	2.85	651.63	1043.99	3.50	603.01
合 计	37,687.46	100.00	10,740.99	29,817.61	100.00	9,657.12

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	27,330.13	75.17	1,366.51	19,696.16	69.06	984.81
1至2年	242.82	0.67	24.28	83.85	0.29	8.39
2至3年	106.11	0.29	31.83	113.52	0.40	34.06
3至4年	111.54	0.31	55.77	1,114.64	3.91	557.32
4至5年	1,059.11	2.91	847.29	1,479.52	5.19	1,183.62
5年以上	7,509.01	20.65	7,509.01	6,031.55	21.15	6,031.55
合 计	36,358.72	100.00	9,834.69	28,519.24	100.00	8,799.73

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	254.67	100.00	254.67	254.38	100.00	254.38
合 计	254.67	100.00	254.67	254.38	100.00	254.38

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	579.50	407.15	70.26	按账面的余额与预计可收回金额的差异单独计提
单位 2	357.26	107.18	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	137.30	137.30	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	1,074.07	651.63	60.67	

⑤2016年1-9月，因公司合并范围新增东莞华工佛塑新材料有限公司而转入的应收账款坏账准备金额为2.06万元。

⑥2016年1-9月，应收账款坏账准备转销的金额为0.00万元。

(2) 2016年1-9月，其他应收款增加坏账准备：1,113.05万元。

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其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	16,308.43	97.31	2,135.67	3,810.22	89.4	1,016.94
按已关停业务组合计提坏账准备的其他应收款	451.58	2.69	451.58	451.62	10.60	451.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	16,760.01	100.00	2,587.25	4,261.84	100.00	1,468.56

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	3,728.82	22.86	186.44	2,641.89	69.34	132.10
1 至 2 年	11,613.71	71.21	1,161.36	153.42	4.03	15.34
2 至 3 年	181.62	1.11	54.49	135.98	3.57	40.79
3 至 4 年	91.60	0.56	45.80	90.85	2.38	45.43
4 至 5 年	25.50	0.16	20.40	23.92	0.63	19.13

5 年以上	667.18	4.09	667.18	764.15	20.05	764.15
合 计	16,308.43	100.00	2,135.67	3,810.22	100.00	1,016.94

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	451.58	100.00	451.58	451.62	100.00	451.62
合 计	451.58	100.00	451.58	451.62	100.00	451.62

④2016 年 1-9 月，因公司合并范围新增东莞华工佛塑新材料有限公司而转入的其他应收坏账准备金额为 5.64 万元。

⑤公司于 2015 年上半年通过银行以委托贷款方式为广州华工百川科技有限公司（以下简称“华工百川”）提供 23,750.05 万元财务资助，截至 2016 年 9 月 30 日，公司为华工百川提供的财务资助余额为 11,580 万元，其中的 5,000 万元财务资助已逾期，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，基于谨慎性原则，公司将为华工百川提供的财务资助余额 11,580 万元重分类至其他应收款项目，账龄为 1 至 2 年，并按公司会计政策计提坏账准备 1,158 万元。

⑥2016 年 1-9 月，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. 2016 年 1-9 月，计提存货跌价准备的金额为：738.01 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	1,970.09	351.79	48.71	0.00	2,273.17
在产品	225.75	0.00	0.00	0.00	225.75
成品	2,135.69	386.22	135.78	0.00	2,386.13
周转材料	56.43	0.00	0.00	0.00	56.43
合计	4,387.96	738.01	184.49	0.00	4,941.48

②2016 年 1-9 月，存货跌价准备转销的金额为 184.49 万元。

二、公司计提资产减值准备的合理性说明

公司 2016 年前三季度计提减值准备共计 2,932.87 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 2,932.87 万元，其中影响母公司当期利润 2,362.16 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，并按照《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》等相关规定履行了审批程

序，因此同意公司2016年前三季度计提资产减值准备共计2,932.87万元。

五、监事会意见

公司2016年前三季度计提资产减值准备共计2,932.87万元，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

二〇一六年十月三十一日