

浙江大东南股份有限公司

关于公司 2016 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。

浙江大东南股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 2 月 24 日分别召开了第六届董事会第十七次会议和第六届监事会第十四次会议，会议审议通过了《关于公司 2016 年度计提资产减值准备的议案》。根据相关规定，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

1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》相关规定的要求，且为了更加真实、准确地反映公司截止 2016 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司于 2016 年末对存货、应收款项、固定资产等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类存货的可变现净值、应收款项回收可能性、固定资产的可变现性进行了充分的分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告时间

经过公司及下属子公司对 2016 年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括存货、固定资产、应收款项等，进行全面清查和资产减值测试后，2016 年度拟计提各项资产减值准备 10,453.5 万元，明细如下表：

资产名称	资产减值准备金额（万元）	占 2015 年度经审计归属于上市公司股东的净利润比例
------	--------------	-----------------------------

应收款项	264.42	17.28%
存货	2,134.16	139.46%
固定资产	8,054.92	526.38%
合计	10,453.50	683.12%

本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

3、公司对本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第六届董事会第十七次会议及第六届监事会第十四次会议审议通过，独立董事对该事项发表独立意见，同意本次计提资产减值准备。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提各类资产减值准备合计 10,453.5 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少公司 2016 年度归属于上市公司股东的净利润 10,016.89 万元，相应减少 2016 年度归属于上市公司股东所有者权益 10,016.89 万元。

本次资产减值准备的计提不影响公司于 2017 年 1 月 26 日披露的《浙江大东南股份有限公司 2016 年度业绩预告修正公告》对公司 2016 年度业绩的预计。

公司本次计提资产减值准备尚需经会计师事务所审计，最终数据以经会计师事务所审计的财务数据为准。

三、减值准备计提情况说明

（一）存货减值准备计提情况说明

1、公司及下属子公司各类存货 2016 年末账面余额、可变现净值，及经评估跌价准备余额如下：

单位：万元

项目	账面余额	可变现净值	经评估跌价准备余额
在途物资	1,239.78	1,239.78	-
原材料	8,040.70	7,376.71	663.99
在产品	1,486.51	1,012.30	474.21
库存商品	9,566.89	8,172.24	1,394.66
包装物	50.23	50.23	-
合计	20,384.11	17,851.25	2,532.86

跌价准备余额变动如下：

单位：万元

2015 年末跌价准备账面余额	3,714.49
2016 年度出售产成品转销	-3,315.78
本次计提前账面余额	398.71
经评估 2016 年末跌价准备余额	2,532.86
本次计提金额	2,134.16

2、因本次拟计提存货跌价准备 2,134.16 万元，占公司最近一个会计年度经审计的净利润的比例超过 30%，依规定列表说明计提减值准备的情况如下：

资产名称	存货
账面价值	20,384.11 万元
资产可回收金额	17,851.25 万元
资产可回收金额的计算过程	可回收金额按存货估计售价减去估计的销售费用和相关税后的金额计算。
本次计提资产减值准备的依据	根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，存货减值准备是按单个资产项目的成本高于其可变现净值的差额提取。
计提数额	2,134.16 万元
计提原因	公司判断该项资产存在减值的迹象，预计该项资产未来可回收金额低于账面价值。

（二）固定资产准备计提情况说明

1、设备类资产概况

（1）浙江大东南股份有限公司设备类资产

①机器设备：共计 537 项，主要为隔膜生产线、CPP 生产线、锂电子涂布机、CPP 分切机等，分布在城西厂区和璜山厂区车间内。

②车辆：共计 24 项，为 18 辆小型轿车、2 辆轻型客车，2 辆货车，2 辆皮卡。

③电子设备：共计 210 项，主要为各类电脑、打印机、空调及传真机等，主要分布在办公室内。

（2）浙江大东南万象科技有限公司设备类资产

①机器设备：共计 31 项，主要为 CPP 生产线 15000T、卸膜小车、水冷螺杆式冷水机组、空压机等，分布在公司厂区车间内。

②车辆：共计 1 项，为 1 辆小型轿车。

③电子设备：共计 13 项，主要为各类电脑、扫描仪、空调及办公家具等，主要分布在办公室内。

(3) 杭州大东南高科包装有限公司设备类资产

①机器设备：共计 491 项，主要为 1379 生产线、1379 分切机、1380 生产线、1380 分切机等，分布在厂区车间内。

②车辆：共计 5 项，为 5 辆小型轿车，其中一辆轿车产权未变更。

③电子设备：共计 65 项，主要为各类电脑、打印机、空调及扫描机等，主要分布在办公室内。

(4) 宁波大东南万象科技有限公司设备类资产

①机器设备：共计 52 项，主要为 988 线、788 多功能生产线、888 拉膜生产线、边料在线回收系统等，分布在厂区车间内。

②车辆：共计 2 项，为 1 辆小型轿车、1 辆轻型客车。

③电子设备：共计 221 项，主要为各类电脑、打印机、空调及一体机等，主要分布在办公室内。

(5) 浙江绿海新能源科技有限公司设备类资产

①机器设备：共计 93 项，主要为涂布机、流水线、超声波金属焊接机、简易封边机等，分布在厂区车间内。

②电子设备：共计 2 项，主要为电子仪器和净化空调机组，主要分布在办公室内。

2、评估方法：根据评估目的，结合评估对象实际情况，主要采用成本法进行评估，部分电子设备和车辆采用了二手市场价确定评估值。

3、因本次拟计提固定资产减值准备 8,054.92 万元，占公司最近一个会计年度经审计的净利润的比例超过 30%，依规定列表说明计提固定资产减值准备的情况如下：

资产名称	固定资产
账面价值	72,070.18 万元
资产可回收金额	64,015.26 万元
资产可回收金额的计算过程	根据在市场询价的基础上考虑成新率并扣除相关费用，得出资产可回收金额。
本次计提资产减值准备的依据	基于谨慎性原则，公司聘请了具有会计、证券期货相关评估业务资格的评估机构进行了减值测试，评估机构对拟了解设备类资产公允价值项目进行了合理评估并出具了评估报告。公司参照评估机构出具的评估报告，按照固定资产的可回收金额低于账面价值的差额计提固定减值准备。
计提数额	8,054.92 万元
计提原因	公司及下属子公司目前使用的部分生产设备为较早从国外进口的薄膜生产线，采购成本较高，且随着使用时间加长，易造成产品质量不稳定，成品率低，整理、维修成本加大。公司及下属子公司部分电子及运输设备停用及待报废机器设备、办公设备等。

备注：截止 2016 年 12 月 31 日，公司总资产账面价值为 170,811.75 万元，其中房屋建筑物账面价值真实地反映了资产的使用价值，未发生减值迹象；设备类固定资产账面价值为 122,544.46 万元。发生减值的设备类固定资产账面价值为 72,070.18 万元，资产可回收金额为 64,015.26 万元，计提的固定资产减值准备为 8,054.92 万元。

四、董事会关于公司 2016 年度计提资产减值准备合理性的说明

依据《企业会计准则》和公司相关会计政策规定，公司 2016 年度计提资产减值准备共计 10,453.5 万元，计提资产减值准备依据充分、公允的反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具备合理性。

五、监事会、审计委员会、独立董事对该项的意见

1、监事会

公司于 2017 年 2 月 24 日召开的第六届监事会第十四次会议审议通过了《关于公司 2016 年度计提资产减值准备的议案》，认为公司对相关资产计提减值准备事项符合《企业会计准则》的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则而作出，依

据充分，公允地反映了截止 2016 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果。

2、审计委员会

公司董事会审计委员会对公司计提减值准备事项进行了核查，认为公司对相关资产计提减值准备的依据是合理的，该处理符合《企业会计准则》的规定。

3、独立董事关于 2016 年度计提资产减值准备发表的独立意见

通过对公司计提减值准备事项进行核查，我们认为公司对相关资产计提减值准备符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，审议程序合法、依据充分。公司此次计提资产减值准备是为了保证公司规范运作，坚持稳健的会计原则，合理规避财务风险，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，不涉及利润操纵，同意本次计提资产减值准备。

六、提示

本次计提的资产减值准备、归属于上市公司股东的权益、归属于上市公司股东的净利润尚未经年报会计师事务所审计确认，最终数据以经会计师事务所审计的年报数据为准。

七、备查文件

- 1、第六届董事会第十七次会议决议；
- 2、第六届监事会第十四次会议决议；
- 3、独立董事对相关事项发表的独立意见。

特此公告。

浙江大东南股份有限公司董事会

2017 年 2 月 27 日