

物产中拓股份有限公司 关于2015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公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

物产中拓股份有限公司（以下简称“公司”）于2016年4月7日召开第五届董事会第十八次会议，审议通过了《关于2015年度计提资产减值准备的议案》，该事项无需提交公司股东大会审议。具体变更情况如下：

一、本次计提资产减值准备的概述

为了更加真实、准确地反映公司截止2015年12月31日止的资产状况和财务状况，按照《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司及下属子公司于2015年末对应收款项、存货、可供出售的金融资产、固定资产等进行了全面清查。在清查的基础上，对各类存货的可变现值、应收款项回收可能性、可供出售的金融资产、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。

经过全面清查和资产减值测试后，拟计提2015年度各项资产减值准备11,998.67万元，明细如下表：

单位：万元

	期初数	本期计提	本期转回	本期转销	合并范围变化	期末余额
其他应收款	7,676.76	5,429.82			1.22	13,107.80
应收账款	2,246.72	2,381.08			14.10	4,641.90
预付账款	0	4,169.05				4,169.05

长期应收款	0	18.72				18.72
存货	38.92			37.92		1.00
固定资产	86.91					86.91
合计	10,049.31	11,998.67		37.92	15.31	22,025.38

二、本次计提减值准备情况的具体说明

(一) 应收账款坏账准备

报告期末，应收账款余额122,226.91万元，其中单项金额100万元以上且账龄在6个月以内的应收账款金额106,358.61万元，计提坏账准备1,063.59万元，计提比例为1%。除上述金额重大的应收账款外，其余15,868.30万元应收账款，按账龄分析法计提坏账准备3,578.31万元，计提比例22.55%。明细如下：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,941.44	447.98	5.01
1-2年	4,892.23	1,467.67	30.00
2-3年	1,859.81	1,487.85	80.00
3年以上	174.81	174.81	100.00
合计	15,868.30	3,578.31	22.55

报告期末，应收账款应计提坏账准备合计4,641.90万元，减去期初已计提坏账准备和合并范围变化影响后，本期应收账款实际新增计提坏账准备2,381.08万元。

(二) 其他应收款坏账准备

报告期末，其他应收款余额为36,633.50万元，其中单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款22,166.43万元，经分析计提坏账准备11,251.75万元，计提比例50.76%；按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款14,467.07万元，计提坏账准备1,856.04万元，计提比例12.83%。期末其他应收款应计提坏账准备合计13,107.80万元，减去期初已计提坏账准备和合并范围变化影响后，本期其他应收账款实际新增计提坏账准备5,429.82万元。

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款明细如

下:

单位: 万元

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南张家界铝业有限公司	436.07	218.03	50.00	款项可能无法全额收回
杭州恩雅金属材料有限公司	2,105.52	2,105.52	100.00	
山东莱芜信发钢铁有限公司	5,287.02	2,643.51	50.00	
无锡振兴仓储有限公司	2,207.71	2,207.71	100.00	
遵义天嘉工贸有限责任公司	696.28	417.77	60.00	
上海丰阳金属材料有限公司	449.02	359.22	80.00	
天津港铁矿砂	10,984.81	3,300.00	30.04	
合计	22,166.43	11,251.75	50.76	

按账龄分析法计提坏账准备的明细如下:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,653.46	617.91	4.88
1-2年	821.33	246.40	30.00
2-3年	2.72	2.17	80.00
3年以上	989.56	989.56	100.00
合计	14,467.07	1,856.04	12.83

(三) 预付款项坏账准备

报告期末, 预付款项余额为124,354.25万元, 截至2015年12月31日, 其中金额重大且账龄较长的预付款项13,896.85万元, 该款项为公司子公司四川中拓钢铁有限公司和重庆中拓钢铁有限公司2014年预付给成渝钒钛科技有限公司(简称“成渝钒钛”)的采购款。目前成渝钒钛仍在维持生产, 考虑到该款项账期较长, 可能存在风险, 公司从谨慎性原则, 按30%的比例计提4,169.05万元坏账准备。

(四) 长期应收款坏账准备

报告期末, 根据长期应收款融资租赁本金1,871.90万元, 按照公司会计估计标准, 融资租赁业务形成的长期应收款, 计提比

例为1%，因此本次计提长期应收款坏账准备为18.72万元。

(五) 存货和固定资产减值准备

报告期末，存货和固定资产未新发生减值，本年度未计提减值准备。

三、本次计提资产减值准备对公司财务状况的影响

本次计提资产减值准备11,998.67万元，剔除所得税和少数股东损益的影响后，预计将减少公司2015年度归属于母公司所有者净利润7,885.68万元，预计相应减少公司2015年末归属于母公司所有者权益7,885.68万元。

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，同意公司计提2015年度各项资产减值准备11,998.67万元。

六、董事会关于公司计提流动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年度计提应收款项、其他应收款、预付款项、长期应收款减值准备共计11,998.67万元，计提依据充分，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，具有合理性。

七、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，公司本次计提资产减值准备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，监事会同意本次计提资产减值准备。

特此公告

物产中拓股份有限公司董事会

二〇一六年四月九日