

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

关于计提 2016 年度资产减值准备及核销部分资产的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

为真实反映公司2016年度财务状况和经营情况，根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，公司对2016年年度报告合并会计报表范围内的相关资产进行了全面清查，对各类存货的变现值、应收款项的回收等可能性进行了充分分析，基于谨慎性原则，对可能发生减值的资产计提资产减值准备，对已经损毁的资产予以核销。

一、计提资产减值准备情况

单位：万元

项 目	年初账面余额	本期变化		期末账面余额
		本期增加	本期减少	
坏账准备	7,121.94	2,690.81		9,812.75
存货跌价准备	36,341.26	907.08	35,344.34	1,904.00
固定资产减值准备	8,073.28	0.00	74.26	7,999.02
无形资产减值准备	475.00	0.00		475.00
合 计	52,011.48	3,597.89	35,418.60	20,190.77

（一）应收款项坏账准备的计提方法：本公司采用备抵法核算坏帐损失，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备并计入当期损益。本期增加计提坏账准备2,690.81万元，主要是下属子公司海南农垦现代物产集团有限公司对单笔重大且无法收回的应收款项计提了坏账准备及按照账龄分析法计算的坏账准备变化。

（二）存货跌价准备的计提方法：本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本期末橡胶产品价格反弹，经测算公司橡胶产品的跌价1,904万元，

随着产品销售，转销了橡胶产品的跌价35,344.34万元。

(三) 固定资产、无形资产减值准备的计提方法：期末资产的可收回金额低于其账面价值，本公司按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当期损益。本期转销了资产减值准备74.26万元。

二、核销部分资产情况

本期公司共核销资产净值527万元，其中：报废林木455万元，确实无法收回的应收款项27万元，其他损失45万元。

(一) 受2016年第21号强台风“莎莉嘉”的影响，各基地公司橡胶林木等资产受灾比较严重，根据各基地公司清点上报及总部现场核实，本次台风造成橡胶林木报废共核销资产账面净值455万元。本次核销的林木资产，公司已经投保了风灾保险，对当期损益不构成影响。

(二) 长期挂账无法收回的货款及职工欠款27万元，因单位撤销或债务人死亡等原因，且确实无财产可以清偿，本期予以核销。

(三) 分公司闲置的原老胶厂的房屋、收胶站等，经现场清点已部分毁损，需核销资产45万元。

三、以上事项对 2016年度公司合并利润表的影响

公司本期对应收款项、存货、固定资产、无形资产计提和转销的资产减值准备影响2016年利润总额增加31,820.71万元。核销的部分资产影响2016年利润总额减少50.28万元。

四、董事会审计委员会对公司计提资产减值准备及核销部分资产合理性的说明

董事会审计委员会认为：本次资产减值准备计提及核销部分资产遵照了《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，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。

五、独立董事意见

本次计提资产减值准备及核销部分资产遵照并符合《企业会计准则》和公司相关规定，计提和核销的依据充分，能真实反映公司的财务状况，决策程序合法有效，不存在损害公司股东权益的情形。

六、监事会意见

监事会认为，公司本次计提资产减值准备及核销部分资产的决策程序合法，依据充分；计提符合企业会计准则等相关规定，符合公司实际情况，计提后更能公允反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备及核销部分资产。

七、备查文件

- 1、第四届董事会第二十六次会议决议；
- 2、第四届监事会第二十次会议决议；
- 3、董事会审计委员会决议；
- 4、独立董事独立意见。

特此公告。

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

董 事 会

2017年4月13日