

## 恒天海龙股份有限公司 关于部分资产计提坏账准备及存货跌价准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

恒天海龙股份有限公司（以下简称“公司”）于 2016 年 3 月 8 日召开公司第九届董事会第十一次会议，审议通过了《恒天海龙股份有限公司关于部分资产计提坏账准备及存货跌价准备的议案》，议案中涉及的公司部分资产计提坏账准备、计提存货跌价准备的情况如下：

### 一、公司相关会计政策

单项金额重大的应收款项的确认标准及坏账准备的计提方法如下表：

单项金额重大的应收款项的确认标准	期末余额在 200 万元（含 200 万元）以上的款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### 二、计提应收款坏账准备

1、新疆海龙化纤有限公司（以下简称“新疆海龙”）原为恒天海龙股份有限公司（下称“恒天海龙”或“公司”）控股子公司，2013 年 11 月 15 日进入破产清算程序，不再纳入恒天海龙合并范围。截至 2015 年 12 月 10 日，其破产清算完毕，公司累计对其计提坏账准备 181,748,823.14 元，报告期内计提 26,073,725.50 元。因公司整体资产置出，截至报告期末，其对应的坏账准备也一并转出，不影响当期利润。

2、山东海龙进出口有限责任公司（以下简称“海龙进出口”）为潍坊市国资

委下属企业潍坊优程投资管理有限公司的子公司，公司对其应收款项为 65,085,474.11 元，目前经营正常信用良好，按相关会计政策主要以账龄为标准计提坏账准备，截至 2015 年 12 月 10 日，报告期内计提 9,873,094.83 元。因公司整体资产置出，截至报告期末，对应的坏账准备转出，不影响当期利润。

3、潍坊市寒亭区国库集中支付中心、潍坊市寒亭经济技术开发区财政局、安丘市易达综合加工厂，上述三家的坏账准备共计 8,493,519.99 元，已于 2014 年报告期末全额计提并经第九届董事会第八次会议上审议通过，详情请参看 2015 年 3 月 11 日巨潮资讯网公告，公告编号：2015-022，截至报告期末，因公司整体资产置出，对应的坏账准备转出，故上述三笔坏账不影响公司当期利润。

综上所述，截至报告期末，公司计提应收款坏账准备不影响当期利润。

### 三、计提存货跌价准备

#### 1、公司存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 2、公司本期计提存货跌价准备情况

受产品价格下跌等因素影响，截止 2015 年 12 月 10 日，公司计提原材料存货跌价准备 253,926.59 元，粘胶长、短纤维等库存产品存货跌价准备 3,782,061.23 元，博莱特公司帘帆布等库存产品存货跌价准备 2,464,938.86 元。

截止报告期末，因母公司整体资产转让，母公司存货余额相应转出，对应的存货跌价准备 4,035,987.82 元也一并转出，故其本期计提的存货跌价准备不影响当期利润。

博莱特公司的帘帆布等库存产品计提的存货跌价准备 2,464,938.86 元，影响当期利润减少 2,464,938.86 元。

综上所述，2015 年度公司计提大额资产减值准备使公司 2015 年当期利润减少 2,464,938.86 元。

截至本报告期末，公司计提坏账准备及存货跌价准备共影响公司 2015 年利润减少 2,464,938.86 元。

#### **四、董事会关于公司部分资产计提坏账准备、计提存货跌价准备的意见**

公司董事会认为：公司依据实际情况计提资产减值准备、存货跌价准备，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，公允地反映了报告期末公司的资产状况，同意本次计提资产减值准备、存货跌价准备。

#### **五、独立董事关于公司部分资产计提坏账准备、计提存货跌价准备的意见的独立意见**

公司独立董事认为：本次计提资产减值准备、存货跌价准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，并履行了相应的决策程序。计提资产减值准备、存货跌价准备后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东利益的情况，同意本次计提大额资产减值准备。

#### **六、监事会对于公司部分资产计提坏账准备、计提存货跌价准备的审核意见**

公司监事会认为：公司按照《企业会计准则》的有关规定计提资产减值准备、存货跌价准备，符合公司实际情况，相关决策程序符合法律法规的规定，同意本次计提资产减值准备、存货跌价准备。

#### **七、备查文件**

- 1、《恒天海龙股份有限公司第九届董事会第十一次会议决议公告》；
- 2、《恒天海龙股份有限公司第九届监事会第十一次会议决议公告》；
- 3、《恒天海龙股份有限公司独立董事关于公司相关事项的独立意见》

特此公告。

恒天海龙股份有限公司

董 事 会

二〇一六年三月九日