

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

关于计提 2018 年度资产减值准备的公告

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2018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2018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。

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	35,134.75	18,957.64		54,092.39
存货跌价准备	9,042.45	16,708.70	5,424.87	20,326.28
固定资产减值准备	7,998.44	2,620.56	70.52	10,548.48
无形资产减值准备	475			475.00
生产性生物资产		91.85		91.85
商誉减值准备	1,204.53			1,204.53
合 计	53,855.17	38,378.75	5,495.39	86,738.53

(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18,957.64万元，主要是下属全资子公司海胶集团（新加坡）发展有限公司、上海龙橡国际贸易有限公司对单笔重大且无法收回的应收款项全额计提了坏账准备及按照账龄分析法计算的坏账准备。

(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持续低迷，经测算公司橡胶产品的跌价16,708.7万元，随着产品销售，转销了橡胶产品的跌价5,424.87万元。

(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。本期计提资产减值准备2,620.56万元，转销资产减值准备70.52万元。

(四) 本公司商誉减值的测试方法采用未来现金流量折现法，具体过程如下：首先将本公司作为资产组，预测其报表日以后未来5年的净现金流量，第6年以后采用稳定的净现金流量，然后选用能够代表本公司收益率的多家同类公司近三年平均净资产收益率与一年期商业银行同期贷款利率中较大者作为折现率进行折现，计算出本公司报表日的可收回金额，再减去本公司报表日账面可辨认净资产按公允价值持续计算的结果，计算出商誉的可收回金额，若小于商誉账面价值，则按其差额提取商誉减值准备。

经测试，本公司期末商誉不存在减值。

二、以上事项对 2018年度公司合并利润表的影响

公司本期应收款项、存货、固定资产、商誉计提和转销资产减值准备对2018年利润总额的影响为减少利润32,827.28万元。

三、董事会审计委员会对公司计提资产减值准备合理性的说明

董事会审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，并履行了相应的决策程序，计提后更能公允反映公司资产状况，符合公司实际情况，同意本次计提资产减值准备。

四、独立董事意见

公司全体独立董事发表了同意的独立意见，认为：本次基于谨慎性原则计提资产减值准备，符合《企业会计准则》和公司的相关规定，计提依据充分，能客观、公允地反映公司的财务状况，决策程序合法有效，没有损害公司及股东的利益，同意本次计提资产减值准备。

五、监事会意见

与会监事认为：公司本次计提资产减值准备的决策程序合法，依据充分；计提资产减值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

的反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- 1、海南橡胶第五届董事会第二十一次会议决议；
- 2、海南橡胶第五届监事会第十次会议决议；
- 3、海南橡胶第五届董事会审计委员会第十二次会议决议；
- 4、独立董事的独立意见。

特此公告。

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

董 事 会

2019年4月12日