

天马轴承集团股份有限公司

关于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、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

天马轴承集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2016 年 2 月 26 日召开的第五届董事会第十七次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，该议案经公司董事会审议通过后，无需提交公司股东大会审议。现根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的规定，将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》及相关规定，2015 年末公司对资产计提减值准备，具体情况如下：

公司 2015 年度计提资产减值损失增加 16,426.40 万元，占 2014 年度经审计的归属于母公司所有者的净利润（以下简称“净利润”）绝对值的 486.08%，占公司 2014 年度扣除本次所计提减值准备后净利润（即净利润与本次所计提减值准备总额之和）绝对值的 135.38%。其中，应收坏账准备计提增加 11,592.99 万元，占公司 2014 年度经审计的净利润绝对值的 343.05%；存货减值计提存货跌价准备增加 4,833.41 万元，占公司 2014 年度经审计的净利润绝对值的 143.03%。

其中控股子公司齐重数控装备股份有限公司（以下简称“齐重数控”）2015 年度新增坏账准备 10,759.99 万元，占 2014 年度公司经审计的净利润绝对值的比例为 318.40%；新增存货跌价准备 3,407.75 万元，占 2014 年度公司经审计的净利润绝对值的比例为 100.84%。

本次计提资产减值损失均计入公司 2015 年度报告期。

二、本次计提资产减值的具体说明

1. 计提坏账准备

2015 年公司计提的坏账准备金额占公司 2014 年度经审计的归属于母公司所有者的净利润比例超过 30%，依深圳证券交易所规定，列表说明如下：

资产名称	应收账款
------	------

账面价值	1,288,320,260.32 元															
资产可收回金额	964,185,950.86 元															
资产可收回金额的计算过程	<p>1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项</p> <p>1) 单项金额重大的判断依据或金额标准: 占应收款项账面余额 10% 以上的款项; 2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 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。</p> <p>2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项</p> <p>1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法: 账龄分析法; 2) 账龄组合: 账龄分析法。应收账款和其他应收款坏账准备按照账龄分析法计提政策具体如下:</p> <table border="1" data-bbox="539 878 1321 1281"> <thead> <tr> <th>账 龄</th> <th>应收账款 计提比例 (%)</th> <th>其他应收款 计提比例 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1 年以内 (含 1 年, 以下同)</td> <td>5</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>1-2 年</td> <td>10</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>2-3 年</td> <td>30</td> <td>30</td> </tr> <tr> <td>3 年以上</td> <td>100</td> <td>100</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项</p> <p>1) 单项计提坏账准备的理由: 账龄 3 年以上; 2) 坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 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。对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。</p>	账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)	1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5	1-2 年	10	10	2-3 年	30	30	3 年以上	100	100
账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)														
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5														
1-2 年	10	10														
2-3 年	30	30														
3 年以上	100	100														
本次计提资产减值准备的依据	根据公司应收账款坏账准备计提政策进行计提															
计提数额 (元)	累计计提坏账准备金额 324,134,309.46 元, 2015 年度计提坏账准备金额 115,929,909.37 元。															
原因	主要系子公司齐重数控账龄 3 年以上的应收账款余额较大, 计提坏账准备较多。由于机床市场持续保持疲软态势, 受电力、冶金、造船等															

	行业业务量不足影响，市场需求低迷。各个行业用于技改投资大幅下降，大部分项目由于无资金投入而暂停或取消，致使部分客户生产经营资金回款慢，资金紧张，无力支付货款。
--	---

2. 计提存货跌价准备

2015 年公司计提的存货跌价准备金额占公司 2014 年度经审计的归属于母公司所有者的净利润比例超过 30%，依深圳证券交易所规定，列表说明如下：

资产名称	存货
账面价值	1,825,983,581.44 元
资产可收回金额	1,755,943,149.55 元
资产可收回金额的计算过程	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。
本次计提资产减值准备的依据	根据公司存货可变现净值的确定依据进行计提。
计提数额（元）	累计计提存货跌价准备金额 70,040,431.89 元；2015 年度的计提存货跌价准备金额 48,334,109.64 元。
原因	主要系子公司齐重数控（1）部分存货预计可变现净值低于成本金额，计提存货跌价准备 32,072,576.58 元；（2）部分材料因过时、积压时间过久等原因，导致已无使用价值，计提存货跌价准备 2,004,925.77 元。

三、本次计提减值准备对公司的影响

公司本次计提资产减值准备 164,264,019.01 元,相应减少了公司 2015 年度的净利润和归属于母公司股东的所有者权益。本次计提资产减值准备已经在 2015 年度经营业绩预告中考虑,不会影响公司于 2015 年 10 月 27 日在《公司 2015 年第三季度报告》中发布的 2015 年度经营业绩预计。

本次计提资产减值准备的金额是公司财务部门的初步核算数据,具体减值金额以 2015 年度经审计的财务报告为准。

四、审计委员会关于计提资产减值准备的说明

公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,计提资产减值准备依据充分,符合公司资产现状。本次计提资产减值准备基于谨慎性原则,有助于更加公允地反映截止 2015 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果,使公司的会计信息更具有合理性。

五、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

经核查,我们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,也履行了相应的审批程序。公司计提资产减值准备后,公司 2015 年度财务报表能够更加公允地反映公司截止 2015 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果,有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。因此,我们同意公司第五届董事会第十七次会议审议的《关于计提资产减值准备的议案》。

六、监事会意见

公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策计提资产减值准备,符合公司实际情况,经过资产减值准备计提后更能公允的反映截止 2015 年 12 月 31 日公司的资产状况。公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定,监事会同意本次计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、第五届董事会第十七次会议决议;
- 2、审计委员会关于计提资产减值准备的专项说明;
- 3、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见。
- 4、第五届监事会第十三次会议决议;

特此公告。

天马轴承集团股份有限公司

董事会

2016年2月27日