

广东威华股份有限公司 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公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

公司2012年2月27日召开的第四届董事会第七次会议和第四届监事会第四次会议审议通过《关于公司计提2011年度资产减值准备的议案》。现根据《中小企业板信息披露业务备忘录第10号：计提资产减值准备》的有关规定，将公司计提2011年度资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

为真实反映公司截止 2011 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营情况，基于谨慎性原则，根据中国证监会《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》（证监公司字[1999]138 号）及《企业会计准则》的规定，经过对公司应收账款、其他应收款和存货情况进行仔细核查和认真分析，对 2011 年 12 月 31 日合并会计报表范围内应收账款计提坏账准备 10,657,713.63 元，占公司 2010 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润的 56.08%；对其他应收账款计提坏账准备 738,982.67 元，占公司 2010 年度经审计的归属上市公司股东的净利润的 3.89%；对存货资产计提跌价准备 10,186,388.57 元，占公司 2010 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润的 53.60%。上述三项资产计提的减值准备总额 21,583,084.87 元，占公司 2010 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润的 113.57%。

二、本次计提资产减值准备的方法、原因和具体情况

1、坏账准备的计提方法：

报告期末，由于随着销售收入的增长导致应收账款随之增长以及部分应收款项账龄的变化，根据公司坏账准备计提政策，经测算计提坏账准备10,657,713.63元；由于业务增加的需要增加了采购人员的备用金，而增加了其他应收款余额，经测算计提坏账准备738,982.67元。应收账款、其他应收款不存在因部分欠款人已破产、注销，导致部分款项无法收回，需核销以前年度计提的坏账准备的情形。具体情况如下表所示：

单位：元

资产名称	期初账面余额	期初坏账准备余额	期末账面余额	本期应计提金额	期末坏账准备余额
应收账款	105,397,108.01	10,780,104.79	210,122,460.04	10,657,713.63	21,437,818.42
其他应收款	4,574,351.16	1,517,326.84	6,033,253.20	738,982.67	2,256,309.51
合 计	109,971,459.17	12,297,431.63	216,155,713.24	11,396,696.30	23,694,127.93

注：本次计提坏账准备的确定依据：按账龄组合即相同账龄的应收款项、其他应收款具有类似信用风险特征来确定，组合中采用账龄分析法计提坏账准备。

2、存货跌价准备的计提方法：

报告期末，公司在对存货盘存的基础上，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。具体情况如下表所示：

单位：元

资产名称	账面余额	预计可收回余额	期初提取余额	本期应计提金额	累计应提取余额
原材料	258,477,825.19	251,078,493.01	-	7,399,332.18	7,399,332.18
产成品	124,655,950.63	121,161,015.06	1,167,302.19	2,327,633.38	3,494,935.57
自制半成品	32,224,854.30	31,765,431.29	-	459,423.01	459,423.01
合计	415,358,630.12	404,004,939.36	1,167,302.19	10,186,388.57	11,353,690.76

注：原材料、产成品、自制半成品可变现净值的确定依据为：估计的售价减去估计的完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备导致公司2011年度归属于上市公司股东的净利润减少21,583,084.87元，导致报告期末归属于上市公司股东的所有者权益减少21,554,058.50元。

四、董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备的说明

公司董事会审计委员会经审核，认为：本次计提资产减值准备遵照了《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，公允的反映了截止2011年12月31日公司财务状况、资产价值及经营成果。

五、监事会关于计提资产减值准备的说明

经审核，监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的有关规定，公允地反映公司的资产价值和经营成果。公司董事会就该项议案的决策程序合法。我们同意本次计提资产减值准备事项。

广东威华股份有限公司
董事会
二〇一二年二月二十九日