

湖南华菱钢铁股份有限公司

关于子公司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。

湖南华菱钢铁股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 2 月 11 日召开了第六届董事会第二十次会议，审议通过了《关于子公司计提资产减值准备的议案》。具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备情况概述

为了客观、真实、准确地反映公司截至 2017 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营情况，公司根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关规定，对各类资产进行了全面清查，对应收款项回收可能性、存货和固定资产等各类资产的可变现净值、可收回金额进行了充分的分析和评估。基于谨慎性原则，公司下属子公司湖南华菱涟源钢铁有限公司（以下简称“华菱涟钢”）、湖南华菱湘潭钢铁有限公司（以下简称“华菱湘钢”）、衡阳华菱钢管有限公司（以下简称“华菱钢管”）、湖南华菱电子商务有限公司（以下简称“华菱电子商务”）拟对上述可能发生减值损失的应收款项共计提坏账准备 1.74 亿元。

二、计提资产减值准备的原因和计提情况

通过对应收款项进行清理，发现部分客户由于破产清算、司法诉讼、质量异议以及账龄时间偏长等原因，导致公司部分应收款项预计可回收金额低于其账面价值，已出现减值迹象。经测试，公司共计提应收款项坏账准备 1.74 亿元，其中华菱涟钢计提坏账准备 11,054.18 万元，华菱湘钢计提坏账准备 4,155.36 万元，华菱钢管计提坏账准备 2,116.90 万元，华菱电子商务计提坏账准备 49.76 万元。

三、本次计提减值准备对公司财务状况的影响

公司本次计提减值准备共计影响 2017 年年度税前利润 1.74 亿元，影响 2017 年年度归属于母公司所有者的净利润 1.46 亿元。

四、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

子公司此次计提资产减值准备，是依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关

规定，符合公司资产实际情况。公司计提资产减值准备后，能够更加公允的反映各项资产状况，可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

五、独立董事意见

根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司独立董事制度》的有关规定，作为公司的独立董事，对《关于子公司计提资产减值准备的议案》进行了事前审议，并发表独立意见如下：

子公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》、公司相关会计政策的规定，计提资产减值准备的依据充分，符合公司的经营现状。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合理性，不会损害上市公司及中小股东的利益。该议案的内容和决策程序符合国家有关法律法规、《公司章程》及相关制度的有关规定。

六、备查文件

- 1、公司第六届董事会第二十次会议决议；
- 2、公司第六届监事会第十八次会议决议；
- 3、独立董事意见。

湖南华菱钢铁股份有限公司董事会

2018年2月12日