

证券代码：300041

证券简称：回天新材

公告编号： 2018-09

## 湖北回天新材料股份有限公司 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。

湖北回天新材料股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 2 月 27 日召开的第七届董事会第十六次会议和第七届监事会第十五次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

### 一、本次计提资产减值准备情况概述

依据《企业会计准则第 8 号-资产减值》及公司会计政策相关规定，本着谨慎性原则，公司对合并报表范围内截至 2017 年 12 月 31 日的应收账款、其他应收款、存货等资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需计提的资产减值准备。公司 2017 年度计提的资产减值准备主要为应收账款、其他应收款、存货，计提资产减值准备合计人民币 1,137.58 万元。明细如下表：

金额：万元

| 项目       | 本期计提额           |
|----------|-----------------|
| 一、坏账准备   | <b>1,159.28</b> |
| 其中：应收账款  | 1,103.35        |
| 其他应收款    | 55.93           |
| 二、存货跌价准备 | <b>-21.70</b>   |
| 合计       | <b>1,137.58</b> |

### 二、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

本次计提资产减值准备主要包括应收账款、其他应收款、存货。在资产负债表日依据公司相关会计政策和会计估计测算表明其发生了减值的，公司按规定计提减值准备。

#### （一）2017 年度应收款项计提减值情况说明

公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，公司按以下方法计提资产减值损失：

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到100万元(含100万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

2、单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |       |
|----------------------|-------|
| 按款项账龄的组合             | 账龄分析法 |
| 合并范围内的应收款项           | 其他方法  |

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：对于单项金额虽不重大，但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用单项计提坏账准备。

根据公司对应收款项坏账准备的计提方法，公司在2017年底对各应收款项计提了1,159.28万元的坏账准备。

(二) 2017年度计提存货跌价准备情况说明

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

基于上述计提标准，2017 年度公司拟计提存货跌价准备净额-21.7 万元。

### **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 1,137.58 万元，将导致公司 2017 年度利润总额减少人民币 1,137.58 万元，公司合并报表归属于母公司的净利润减少人民币 982.75 万元，并相应减少公司报告期期末的资产净值，对公司报告期的经营现金流没有影响。

公司本次计提的大额资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

### **四、公司对本次计提资产减值准备的审批程序**

本次计提资产减值准备事项，已经公司第七届董事会第十六次会议及第七届监事会第十五次会议审议通过，独立董事对该事项发表了独立意见，同意本次计提资产减值准备。本次计提资产减值准备事项未达到公司股东大会审议的标准，无需提交股东大会审议。

### **五、董事会关于计提资产减值准备的合理性说明**

董事会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备后能更加公允地反映截止 2017 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。董事会同意本次计提资产减值准备。

### **六、独立董事意见**

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，履行了相应的决策程序。此次计提资产减值准备后，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特别是中小股东利益的情况，同意本次计提资产减值准备事项。

### **七、监事会审核意见**

监事会认为：公司本次按照《企业会计准则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及公司相关会计政策的规定计提资产减值准备，基于会计谨慎性原则，符合公司实际情况，本次计提资产减值准备后，能更加充分、公允地反映公司的资产状况，董事会就该事项的决议程序合法合规。监事会同意本次计提资产减值准备。

#### **八、备查文件**

- （一）公司第七届董事会第十六次会议决议；
- （二）公司第七届监事会第十五次会议决议；
- （三）独立董事关于第七届董事会第十六次会议相关事项的独立意见。

特此公告

湖北回天新材料股份有限公司董事会

2018年2月27日