

证券代码：002057

证券简称：中钢天源

公告编号：2018-011

中钢集团安徽天源科技股份有限公司
关于 2017 年度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真实、准确和完整，
没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

中钢集团安徽天源科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 2 月 26 日召开了第六届董事会第六次（临时）会议和第六届监事会第六次（临时）会议，会议审议通过了《关于 2017 年度计提资产减值准备的议案》。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备的原因

基于谨慎性原则，为了更加真实、准确地反映公司截至 2017 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，按照《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和公司相关会计政策，公司于 2017 年末对应收账款、其他应收款、存货、固定资产、在建工程及无形资产等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类应收账款和其他应收款项回收可能性、存货的变现值、固定资产及无形资产的减值迹象进行了充分的分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

二、本次计提资产减值准备的情况说明

经过公司对 2017 年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括应收款项、其他应收款、存货、固定资产及无形资产等，进行全面清查和资产减值测试后，拟计提 2017 年度各项资产减值准备 1633.55 万元，计提资产减值明细如下表：

资产项目	本期拟计提金额（万元）	占 2016 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润的比例
应收账款	1110.14	32.29%
其他应收款	76.18	2.22%
存货	447.23	13.01%
合计	1633.55	47.52%

本次计提资产减值准备计入的报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月

31 日。

(一) 应收款项坏账准备情况

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

资产负债表日，公司对期末余额 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款及期末余额 20 万元（含 20 万元）以上的其他应收款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2017 年度单项金额重大的应收账款单独计提坏账准备金额共计 129.89 万元；单项金额重大的其他应收款单独计提坏账准备金额共计 76.18 万元。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

公司对未单独计提坏账准备的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组，并按组合方式实施减值测试。坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：账龄分析法组合	账龄分析法
组合 2：关联方组合	其他方法
组合 3：员工款项及类似风险特征组合	其他方法

上述组合中，关联方组合及员工款项及类似风险特征组合的坏账准备计提比例为 0，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法如下：

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）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	100	100
5 年以上	100	100

2017 年度按账龄分析法计提的应收账款坏账准备为 835.26 万元。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

资产负债表日，公司对有客观证据表明其发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2017 年度单项金额不重大的应收账款但单独计提坏账准备金额共计 144.99

万元。

（二）存货跌价准备情况

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

2017 年公司拟计提的存货跌价准备情况如下：

单位：万元

科目	年初存货跌价准备	本期拟计提金额	本期拟转回或转销金额	年末存货跌价准备
原材料	288.26	232.63	53.98	466.90
自制半成品及在产品（在研品）	62.35	2.60	15.65	49.29
库存商品（产成品）	694.27	212.00	341.77	564.50
合计	1044.87	447.23	411.41	1080.69

三、对应收账款计提大额坏账准备的说明

（一）基本情况

2017 年年初至年末，公司累计计提应收账款坏账准备 1110.14 万元，占公司最近一个会计年度经审计的净利润绝对值的比例在 30%以上且绝对金额超过人民币一千万元。

2017 年末，公司应收账款情况如下：

资产名称	应收账款
账面价值	33889.83 万元
资产可收回金额	29411.44 万元
期末坏账准备余额	4478.39 万元
期初坏账准备余额	3368.24 万元
本期计提坏账准备金额	1110.14 万元
计提减值准备的依据	《企业会计准则》、《中钢集团安徽天源科技股份有限公司计提八项减值准备制度》

计提减值准备的原因	对应收账款回收可能性进行了充分的分析和评估，对可能发生坏账损失的应收账款单项计提坏账准备，并根据公司会计政策和会计估计，对未单项计提坏账准备的应收账款按账龄计提坏账准备。
-----------	---

(二) 资产可收回金额的计算过程

应收账款分为单项重大且单项计提、按账龄分析法计提、单项不重大但单项计提 3 类。

类别	资产可收回金额（万元）
单项重大且单项计提的应收账款	82.90
按账龄分析法计提的应收账款	29296.14
单项不重大但单项计提的应收账款	32.40
合计	29411.44

(1) 单项重大且单项计提的应收账款可收回金额的计算过程

单位：万元

单位名称	期末账面价值	计提比例	期末坏账准备	可收回金额
南京精研磁性科技有限公司	499.45	100%	499.45	-
常熟市信天磁性粉料厂	112.90	27%	30.00	82.90
合计	612.35	-	529.45	82.90

(2) 按账龄分析法计提的应收账款可收回金额的计算过程

单位：万元

账龄	期末账面价值	计提比例	期末坏账准备	可收回金额
1 年以内	28393.25	5%	1419.66	26973.59
1 至 2 年	1612.32	10%	161.23	1451.09
2 至 3 年	497.06	20%	99.41	397.65
3 至 4 年	947.64	50%	473.82	473.82
4 至 5 年	128.70	100%	128.70	-
5 年以上	1412.63	100%	1412.63	-
合计	32991.60	-	3695.46	29296.14

(3) 单项不重大但单项计提的的应收账款可收回金额的计算过程

单位：万元

账龄	期末账面价值	计提比例	期末坏账准备	可收回金额
北票市富贵鸟矿业有限公司	66.00	80%	52.80	13.20
浙江铁人工具制造有限公司	31.08	80%	24.86	6.22
苏州吉姆西客车制造有限公司	64.91	80%	51.92	12.98
南京金宁三环富士电气有限公司	16.55	100%	16.55	—
东北特殊钢集团有限责任公司	4.04	100%	4.04	—
东北特钢大连特殊钢小型材公司	12.60	100%	12.60	—
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司大型材分公司	0.92	100%	0.92	—
东北特钢集团大连物资贸易有限公司	15.41	100%	15.41	—
成都海纳得磁性材料有限公司	74.42	100%	74.42	—
合计	285.88	—	253.48	32.40

四、公司对本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第六届董事会第六次（临时）会议及第六届监事会第六次（临时）会议审议通过。

五、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提各项资产减值准备，将影响公司本期归属于母公司所有者的净利润1633.55万元。

公司本次计提的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。

六、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况并经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，依据充分。计提资产减值准备后，公司2017年度财务报表能够更加公允地反映

截止 2017 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。

七、监事会意见

公司本次计提的 2017 年度资产减值准备的决议程序合法，依据充分，过程准确，符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提后更能公允反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

八、备查文件

- 1、第六届董事会第六次（临时）会议决议；
- 2、第六届监事会第六次（临时）会议决议；
- 3、董事会关于公司计提资产减值准备合理性的说明。

特此公告。

中钢集团安徽天源科技股份有限公司

董 事 会

二〇一八年二月二十八日