

焦作万方铝业股份有限公司 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。

焦作万方铝业股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年3月27日召开了董事会七届十五次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。现公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》相关规定及公司资产管理制度，公司对2017年末存货、应收款项、固定资产、长期股权投资等资产进行了减值测试。经测试，应收款项、存货、固定资产、长期股权投资等资产共计提减值准备72,269,373.49元，其中应收款项计提减值18,474,061.29元，存货计提减值45,258,087.84元，固定资产计提减值1,499,808.67元，长期股权投资计提减值7,037,415.69元。

计提减值具体情况如下：

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		年末余额
			转回额	转销额	
一、坏账准备	26,056,675.48	18,474,061.29	2,395,777.03	0.00	42,134,959.74
其中：应收账款	20,693,861.03	16,828,079.00	2,332,566.43		35,189,373.60
其他应收款	5,362,814.45	1,645,982.29	63,210.60		6,945,586.14
二、存货跌价准备	2,628,011.07	45,258,087.84	666,516.05	273,818.42	46,945,764.44
其中：原材料	2,628,011.07	15,633,770.87			18,261,781.94
在产品		15,298,242.39	53,724.93		15,244,517.46
产成品	0	14,326,074.58	612,791.12	273,818.42	13,439,465.04
三、固定资产减值准备	24,863,941.64	1,499,808.67		1,379,285.28	24,984,465.03
四、长期股权投资减值准备	16,000,000.00	7,037,415.69			23,037,415.69
合计	69,548,628.19	72,269,373.49	3,062,293.08	1,653,103.70	137,102,604.90

二、计提减值的依据

(一)对应收款项计提坏账准备

1. 公司单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大（期末余额在前 5 名及人民币 100 万元以上）的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

本公司以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对应收款项计提坏账准备进行测试后，共计提坏账准备 18,474,061.29 元，主要为：

2017 年 12 月 31 日焦作市协力铝业发展有限公司所欠公司铝合金货款共计 14,880,417.25 元。目前该公司生产经营处于停顿状态。鉴于当前状况，虽然公司正在采取追偿措施，但由于预计可收回金额无法确定，所以对该公司所欠款项全额计提坏账准备，2017 年计提 14,210,054.82 元。

(二)对已关停碳素分厂固定资产计提减值

每年年末，公司对固定资产是否存在可能发生减值的迹象进行测试，当存在减值迹象时应确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

2017 年末，公司对固定资产减值测试，认为碳素分厂原计划重新利用的部分资产已经闲置或陈旧过时，根据测试结果，2017 年对原值为 1285.76 万元的相关资产计提减值准备 1,499,808.67 元。

(三)对存货计提存货跌价准备

资产负债表日，公司采用单个存货成本与可变现净值孰低测算存货跌价准备。根据测算，2017 年公司存货计提跌价准备 45,258,087.84 元。

原因如下：

1. 年末铝价下降。
2. 年末氧化铝、预焙阳极等原材料库存数量较大。
3. 煤炭、氧化铝、预焙阳极等原材料价格大幅上升。
4. 由于采暖季限产影响，铝产品产量下降，造成固定费用（工资及附加、制造费用）分摊上升和电费单耗上升。
5. 第四季度对发电机组进行检修导致 12 月份吨铝成本上升。

(四)对长期股权投资计提减值准备

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

2017 年末，公司对长期股权投资进行减值测试，根据中铝新疆铝电有限公司生产经营状况，计提 7,037,415.69 元减值准备。

三、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

根据《企业会计准则》相关规定，公司 2017 年度对应收款项、存货、固定资产、长期股权投资计提共计 72,269,373.49 元减值。该项计提资产减值准备依据充分，公允的反映了公司截至 2017 年 12 月 31 日的财务状况、资产状况、资产价值及 2017 年的经营成果，使公司资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

四、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，将减少公司 2017 年度利润总额 72,269,373.49 元，减少净利润 54,202,030.12 元，占 2017 年经审计净利润 30.84%。

五、监事会意见

公司 2017 年末对应收款项、存货、固定资产、长期股权投资等资产共计提减值准备

72,269,373.49 元减值，监事会认为：该计提减值事项依据充分，批准计提资产减值准备的董事会决议程序合规，符合企业会计准则等相关规定和公司实际情况，计提后更能公允反映公司资产状况，监事会同意本次计提资产减值准备。

六、独立董事意见

公司 2017 年末对应收款项、存货、固定资产、长期股权投资等资产共计提减值准备 72,269,373.49 元减值，独立董事认为该计提事项依据充分，且履行了董事会批准程序，符合《企业会计准则》相关规定，能真实反映公司的财务状况和经营成果，更有助于提供可靠、准确的会计信息，没有损害中小股东的合法权益，独立董事同意本次计提资产减值准备。

七、备查文件

1. 公司董事会七届十五次会议决议；
2. 公司监事会七届十二次会议决议；
3. 独立董事意见。

特此公告。

焦作万方铝业股份有限公司董事会

2018 年 3 月 27 日