



证券代码：000612

证券简称：焦作万方

公告编号：2019-028

## 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2019年4月24日召开了第八届董事会第三次会议，审议通过了《公司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，公司相关部门对2018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75,005,305.01元，其中应收款项计提减值1,845,299.60元，存货计提减值49,958,492.52元，固定资产计提减值19,315,851.68元，长期股权投资计提减值3,885,662.21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	42,134,959.74	1,845,299.60	1,343,907.45	13,131,377.15	29,504,974.74
其中：应收账款	35,189,373.60	1,791,558.61	970,713.92	6,614,019.78	29,396,198.51
其他应收款	6,945,586.14	53,740.99	373,193.53	6,517,357.37	108,776.23
二、存货跌价准备	46,945,764.44	49,958,492.52		54,227,909.93	42,676,347.03
其中：原材料	18,261,781.94	19,724,945.06		15,633,770.87	22,352,956.13
在产品	15,244,517.46	19,940,354.75		18,748,125.26	16,436,746.95
产成品	13,439,465.04	10,293,192.71		19,846,013.80	3,886,643.95
三、固定资产减值准备	24,984,465.03	19,315,851.68		436,869.36	43,863,447.35
四、长期股权投资减值准备	23,037,415.69	3,885,661.21			26,923,076.90
合计	137,102,604.90	75,005,305.01	1,343,907.45	67,796,156.44	142,967,846.02



## 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 1,845,299.60 元：

### (二) 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，2018 年公司存货计提跌价准备 49,958,492.52 元。主要原因为年末铝价下降。

### (三) 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。



2018 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，对其投资计提 3,885,662.21 元减值准备。

#### （四）对固定资产计提减值准备

本公司于资产负债表日对固定资产资产的账面价值进行检查，有客观证据表明公司闲置的固定资产存在陈旧过时、实体损坏，已无经济使用价值情景，根据减值测试，2018 年计提固定资产减值准备 19,315,851.68 元。

### 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 2018 年度对应收款项、存货、固定资产、长期股权投资计提共计 75,005,305.01 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 2018 年 12 月 31 日的财务状况、资产状况、资产价值及 2018 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 2018 年度损益 75,005,305.01 元。

### 五、监事会意见

公司 2018 年末对存货、应收款项、固定资产、长期股权投资等资产共计提 75,005,305.01 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 2018 年末对存货、应收款项、固定资产、长期股权投资等资产共计提 75,005,305.01 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。该计提减值事项没有损害公司、股东、特别是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、公司第八届董事会第三次会议决议；
  - 2、公司第八届监事会第二次会议决议；
  - 3、独立董事关于第八届董事会第三次会议相关事项的专项说明和独立意见。
- 特此公告。

焦作万方铝业股份有限公司董事会

2019年4月26日