

新乡化纤股份有限公司

关于 2019 年半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的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、本次计提资产减值准备概述

为了真实、准确地反映公司 2019 年 1-6 月的财务状况和经营成果，新乡化纤股份有限公司（以下简称“公司”）依据《企业会计准则》以及公司相关会计政策的规定，经过对应收款项、存货、固定资产等各项资产进行全面清查和分析测试，对应收款项和存货计提了资产减值准备。

公司本次计提的资产减值准备未经审计。

二、本次资产减值准备的计提情况和说明

公司依据《企业会计准则》以及公司相关会计制度的规定和要求，经过对各项资产进行全面清查和减值测试，本期计提各项资产减值准备 3,022.23 万元，其他应收款因收回而转销 6.50 万元，上年计提的存货跌价准备随库存商品的销售和原材料的领用转销 1,588.89 万元。具体如下：

单位：人民币万元

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,225.30	629.89		6.50	4,848.69
应收账款	3,566.02	627.46			4,193.48
其他应收款	659.28	1.62		6.50	654.40
应收票据		0.81			0.81
二、存货跌价准备	2,630.63	2,392.34		1,588.89	3,434.08
原材料	370.28	7.30		364.95	12.63
库存商品	2,260.35	2,385.04		1,223.94	3,421.45
合 计	6,855.93	3,022.23		1,595.39	8,282.77

情况说明：

1、坏账准备计提的说明

期末应收账款余额 76,264.18 万元，其中河南新乡联达纺织股份有限公司应收账款 2,090.68 万元，因债务人已停止生产，账龄已超过 5 年，故对其单独全额计提坏账准备；另外，对已发生减值的其他客户单项计提坏账准备 34.72 万元。其他客户应收账款按照历史信用损失率计提坏账准备 2,068.08 万元。应收账款坏账准备合计 4,193.48 万元，年初余额 3,566.02 万元，本期补提 627.46 万元。

期末其他应收款余额 1,191.07 万元，按照预期信用损失的一般方法（三阶段模型）计量，将划分到第三阶段的 628.81 万元的应收款全额计提坏账准备；其他 562.26 万元划分到第一阶段，按照款项性质划分成应收备用金组合、应收保证金组合等，然后按照各组合的历史损失率计提坏账准备 25.59 万元。期末其他应收款坏账准备合计 654.40 万元，年初余额 659.28 万元，本期转销 6.50 万元，补提 1.62 万元。

2、存货跌价准备计提的说明

公司在每季度末根据存货成本与可变现净值孰低计量对存货进行减值测试和计提。

库存商品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额；为生产而持有的材料，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；

销售费用和相关税费参照报告期实际费用确认。

2019 年 6 月 30 日，公司对存货进行减值测试，粘胶短纤维因售价下跌发生较大减值，补提存货跌价准备 2,154.28 万元，部分规格和等级的氨纶纤维和粘胶长丝等产成品和部分原材料当期补提 238.06 万元，合计补提 2,392.35 万元。

存货跌价准备期初余额 2,630.63 万元，上年末计提本期转销 1,588.89 万元，期末补提 2,392.34 万元，存货跌价准备期末余额 3,434.08 万元。

依照会计核算要求，本期计提的存货跌价准备 2,392.34 万元记入“资产减值损失”科目；前期已计提的存货跌价准备随库存商品的销售和原材料的领用转销 1,595.39 万元，冲减“主营业务成本”和“生产成本”。

三、对公司财务状况的影响

本次资产减值准备的计提减少公司 2019 年 1-6 月利润总额 3,015.73 万元，已在合并利润表“信用减值损失”和“资产减值损失”项列示。

特此公告。

新乡化纤股份有限公司董事会

2019 年 8 月 16 日