

股票代码：002379

股票简称：宏创控股

公告编号：2020—008

山东宏创铝业控股股份有限公司 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。

山东宏创铝业控股股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 2 月 26 日召开的第五届董事会 2020 年第一次临时会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。为准确反映经营情况，夯实发展基础，公司根据《企业会计准则》的规定，对 2019 年末资产负债表的各类资产进行初步检查和减值测试，基于谨慎性原则，拟对其计提资产减值准备 37,282,187.63 元（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）。

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、计提资产减值准备的原因

根据《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》相关规定的要求，为了更加真实、准确地反映公司截止 2019 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及子公司于 2019 年末对存货、应收款项、固定资产、在建工程等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类存货的可变现净值、应收款项回收可能性、固定资产及在建工程的可变现性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。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经过公司及子公司对 2019 年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括存货、固定资产及应收款项等，进行全面清查和资产减值测试后，拟计提 2019 年度各项资产减值准备 37,282,187.63 元，明细如下表：

2019 年度各项资产减值准备计提情况表

单位：人民币元

资产名称	年初至年末计提资产减值准备金额
应收款项	2,075,887.79

其中：应收账款	-1,050,197.36
其他应收款	3,126,085.15
存货	35,206,299.84
合计	37,282,187.63

3、公司对本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

公司于2020年2月26日召开第五届董事会2020年第一次临时会议及第五届监事会2020年第一次临时会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

2019年度公司计提资产减值准备金额合计37,282,187.63元。考虑所得税的影响后，本次计提资产减值准备将减少2019年度归属于母公司所有者净利润37,282,187.63元，减少2019年度归属于母公司所有者权益37,282,187.63元。

本次资产减值准备的计提不影响公司2020年1月22日披露的《2019年年度业绩预告》中对公司2019年度业绩的预测。

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。

三、减值准备计提情况说明

1、存货减值准备计提情况说明

经评估，2019年末存货减值准备应计提金额合计为35,206,299.84元，列表说明如下：

资产名称	存货减值准备
账面余额	524,341,417.94元
资产可收回金额	513,301,892.90元
资产可收回金额的计算过程	期末，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，按其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货的可变现净值为存货的预计售价减去至完工时将要发生的成本、预计的销售费用和预计的相关税费。 预计售价的确定：对于有合同的产成品，在期末确认未来预计售价时，公司直接以签订的合同价格作为预计售价；对于尚未签订合同的产品，公司根据期末铝锭市场现货价格及变动趋势预测未来一个月内的现货均价加上加工费作为估计售价。将用于销售的材料，公司以材料市场售价作为估计售价。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》、公司会计政策的相关规定，期末对

	存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。
计提数额	35,206,299.84 元
计提原因	主要是根据公司的生产和销售计划,部分在产品及库存商品可变现净值低于其账面价值。

2、应收款项坏账准备计提情况说明

经评估,2019年末应收账款坏账准备应计提金额合计为-1,050,197.36元,列表说明如下:

资产名称	应收账款
账面余额	208,496,769.59 元
资产可收回金额	200,752,582.09 元
资产可收回金额的计算过程	根据金融工具的性质,公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收账款,单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,公司根据信用风险特征将应收账款划分为组合,在组合基础上计算预期信用损失。 对于划分为组合的应收账款,公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》、公司关于应收账款减值准备计提的会计政策
计提数额	-1,050,197.36 元
计提原因	主要是本期将滨州鸿博铝业科技有限公司纳入合并报表后,对其应收款项不再确认逾期损失,冲回计提的相应坏账准备4,724,499.48元。

2019 年度公司计提的其他应收款坏账准备金额为 3,126,085.15 元,依深圳证券交易所规定,列表说明如下:

资产名称	其他应收款
账面余额	61,091,378.25 元
资产可收回金额	57,715,018.54 元

资产可收回金额的计算过程	对于其他应收款，公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》、公司关于其他应收款减值准备计提的会计政策
计提数额	3,126,085.15 元
计提原因	存在减值的迹象,预计该项资产未来可收回金额低于账面价值。

四、董事会关于计提资产减值准备的说明

经审核，董事会认为：本次资产减值准备计提遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次基于谨慎性原则计提资产减值准备，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

五、监事会关于计提资产减值准备的说明

经审核，监事会认为：公司董事会审议本次计提资产减值准备的决议程序合法；公司按照《企业会计准则》和有关规定计提资产减值准备，符合公司的实际情况，计提减值准备后能够更加真实地反映公司的资产状况，同意本次计提资产减值准备。

六、独立董事意见

经审核，独立董事认为：本次计提资产减值损失事项经公司第五届董事会2020年第一次临时会议审议通过，会议程序符合有关法律法规的规定。公司计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定和谨慎性原则，符合公司整体利益，不存在损害公司及全体股东利益的情况。本次计提的资产减值损失未经会计师事务所审计，最终数据以2019年度经审计数据为准。我们同意本次计提资产减值准备事项。

七、审计委员会关于公司计提大额资产减值准备合理性的说明

审计委员会认为：本次资产减值准备计提遵照《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，公允的反映了截止2019年12月31日公司财务状况、资产价值及经营成果。我们同意将《关于计提资产减值准备的议案》提交公司董事会审议。

八、备查文件

1、第五届董事会2020年第一次临时会议决议。

- 2、第五届监事会 2020 年第一次临时会议决议。
 - 3、独立董事关于公司第五届董事会 2020 年第一次临时会议相关事项的独立意见。
 - 4、审计委员会关于公司计提大额资产减值准备合理性的说明。
- 特此公告。

山东宏创铝业控股股份有限公司董事会

二〇二〇年二月二十七日