

证券代码：002709

证券简称：天赐材料

公告编号：2020-012

广州天赐高新材料股份有限公司 关于 2019 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。

2020 年 2 月 26 日，广州天赐高新材料股份有限公司（以下简称“公司”）第四届董事会第四十七次会议审议通过了《关于 2019 年度计提资产减值准备的议案》，根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业会计准则》等相关规定，现将具体内容公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

为真实反映公司财务状况和资产价值，依据《企业会计准则第 8 号-资产减值》及公司会计政策相关规定，公司对截至 2019 年 12 月 31 日合并报表范围内的各类资产进行了清查，并进行分析和评估，经资产减值测试，公司认为部分资产存在一定的减值损失迹象，基于谨慎性原则，公司对可能发生资产减值损失的资产进行计提减值准备共计 14,511 万元。

二、本次计提资产减值准备的具体情况

1、2019 年度计提资产减值准备的资产项目和总金额如下：

序号	项目	计提资产减值准备金额（万元）
1	应收账款坏账准备	2,376
2	其他应收款坏账准备	180
3	存货跌价准备	11,955
	合计	14,511

注：以上计提的资产减值为未经审计的数据。

2、资产减值准备计提具体情况说明：

（一）应收款项坏账准备

根据会计准则及公司相关会计政策，采用预期信用损失法，2019 年度公司对应收款项计提信用减值损失合计 2,556 万元。

（二）存货跌价准备

根据会计准则及公司相关会计政策，存货应按成本与可变现净值孰低原则计量，存货可变现净值是按存货的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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货目的以及资产负债表日后事项的影响。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

2019 年公司对正极基础材料（选矿业务）相关存货、正极材料相关产品等存货拟计提存货跌价准备 11,955 万元。

3、本次计提资产减值准备计入的报告期

本次计提资产减值准备计入的报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

4、审议程序

本次计提资产减值准备事项已经公司董事会第四十七次会议、监事会第三十八次会议审议通过，独立董事对该事项发表独立意见，同意本次计提资产减值准备事项。

5、其他相关说明

公司本次计提资产减值准备金额为初步核算的数据，由于计提资产减值准备需要进行较为复杂的估计和判断，本次公告数据可能与公司 2019 年年报存在差异。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关政策的规定，从谨慎性原则出发，客观的体现了公司资产的实际情况。本次对公司存在减值迹象的资产计提了减值准备，相应会减少公司 2019 年度的利润总额 14,511 万元。

四、董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备合理性的说明

公司董事会审计委员会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况进行减值测试后基于谨慎性原则而做出的，计提资产减值准备依据充分、公允地反应了公司财务状况、资产价值及经营成果，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、监事会意见

公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，能够更加公允地反映公司的财务状况、资产价值以及经营成果。监事会同意本次计提资产减值准备。

六、独立董事意见

公司独立董事认为：本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，公允地反映了公司财务状况、资产价值以及经营成果，履行了必要的审批程序，符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。独立董事同意公司 2019 年度计提资产减值准备事项。

备查文件：

1. 《广州天赐高新材料股份有限公司第四届董事会第四十七次会议决议》
2. 《广州天赐高新材料股份有限公司第四届监事会第三十八次会议决议》
3. 《第四届董事会审计委员会关于 2019 年度计提资产减值准备合理性的说明》

4. 《独立董事关于 2019 年度计提资产减值准备的独立意见》

特此公告。

广州天赐高新材料股份有限公司董事会

2020 年 2 月 28 日