

新乡化纤股份有限公司

关于 2019 年末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、计提资产减值准备的情况

为了真实、准确地反映公司 2019 年度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，2019 年下半年对应收款项、存货和固定资产计提资产减值准备 1,466.25 万元。

二、计提资产减值准备的说明

资产减值准备计提情况如下：

单位：人民币万元

项目	2019 年 1-6 月金额(已公告，见注 1)	2019 年 7-12 月金额	2019 年合计金额
一、信用减值损失			
应收账款	627.46	470.80	1,098.26
其他应收款	-4.88	-23.75	-28.63
应收票据	0.81	-0.81	-
小 计	623.39	446.24	1,069.63
二、资产减值损失			-
原材料	7.30	4.22	11.52
库存商品	2,385.04	538.70	2,923.74
固定资产		477.09	477.09
小 计	2,392.34	1,020.01	3,412.35
合 计	3,015.73	1,466.25	4,481.98

注 1：2019 年 6 月 30 日资产减值准备的计提情况详见 2019 年 8 月 16 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上刊登的《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》。

2019 年 7-12 月信用减值损失和资产减值损失计提情况说明：

（一）、信用减值损失

1、应收账款

应收账款除单项评估信用风险外，其他应收账款划分为不同组合（主要是账龄组合），采用简易方法计提信用减值损失，计提比例参照历史信用损失率并结合未来的经济形势等前瞻性信息确定。

与 2019 年 6 月 30 日相比，期末应收账款余额增加，按照账龄及相应的预期信用损失率补提坏账准备 470.80 万元。

2、其他应收款

其他应收款按照预期信用损失的一般方法（三阶段模型）计提坏账准备，期末余额变化不大，信用减值损失转回 23.75 万元。

3、应收票据

银行承兑汇票不计提损失准备，商业承兑汇票在到期日前按照整个存续期内预期信用损失率计提损失准备，预期信用损失率参照内销应收账款账龄组合中一年期的预期信用损失率确定。

公司商业承兑汇票到期，票款已入账，故将前期计提的信用减值损失 0.81 万元转回。

（二）、资产减值损失

1、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 12 月 31 日，公司对存货进行减值测试，部分规格和等级的产成品和部分原材料发生减值，期末补提减值 542.92 万元。

2、固定资产减值准备计提的说明

根据新乡市人民政府办公室（新政办（2019）21号）关于印发《新乡市涉气工业企业污染排放分级管理评价办法》文件通知，公司将三台燃煤导热油炉及其附属设备予以清理，对这批设备计提减值准备 477.09 万元。该批设备年内已转清理，相应的资产减值准备 477.09 万元随清理转销，截至 2019 年 12 月 31 日尚未清理完毕。

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 年下半年利润总额 1,466.25 万元。

以上数据未经审计，最终以会计师事务所年度审计确认的金额为准。

特此公告

新乡化纤股份有限公司董事会

2020 年 3 月 6 日