

葫芦岛锌业股份有限公司

关于 2019 年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。

葫芦岛锌业股份有限公司于2020年4月17日召开了公司第九届董事会第三十一次会议，会议审议通过了《关于2019年计提资产减值准备的议案》。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据中国证监会《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》及《企业会计准则》的规定，2019 年末公司对各类资产进行清查，公司 2019 年度计提各类资产减值准备总额为 2146 万元，转回存货跌价准备 5344 万元。

公司本次计提减值准备，具体情况如下：

单位：万元

项目	本期计提
坏账准备	291
存货跌价准备	351
合计	642

公司本次转回存货跌价准备，具体情况如下：

单位：万元

项目	本期转回
存货跌价准备	180
合计	180

（一）计提坏账准备

1、本公司坏账准备的确认标准、计提方法：

公司应收款项坏账准备的计提方法：在资产负债表日，公司对单项金额重大或符合重要性原则的应收款项单独进行减值测试，经测试有客观证据表明其发生

了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备；对单项测试未发生减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失并计提坏账准备。

本报告期，公司计提坏账准备的金额291万元。经公司评估，对坏账准备的计提符合公司的实际情况，坏账准备的计提具体明细如下：

(1) 应收账款本期增加坏账准备：-40万元。

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

单位：万元

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	597	3.52	597	100.00	
按组合计提坏账准备	16,389	96.48	676	4.12	15,713
其中：组合 1	12,762	75.13	638	5.00	12,124
组合 2	3,616	21.29	38	1.04	3,578
组合 3	11	0.06	0	2.85	11
合计	16,986	100.00	1273	7.50	15,713

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

单位：万元

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,353	96.02	718	5.00	13,635
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	595	3.98	595	100.00	
合计	14,948	100.00	1,313	8.79	13,635

(2) 其他应收款本期增加坏账准备：331万元。

① 按坏账计提方法分类披露

单位：万元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	45	287	2,466	2,798
2019 年 1 月 1 日余额在本期：				
--转入第二阶段	8			8
--转入第三阶段		267		267
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7	1	331	339
本期转回	5	3		8
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	39	26	3,064	3,129

（二）提取存货跌价准备

1、公司存货跌价准备的计提方法：期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。公司期末存货的可收回价值高于其账面价值确认转回存货跌价准备。

2、本期计提存货跌价准备的金额为 351 万元；本期转回存货跌价准备的金额为：180 万元。

单位：万元

项 目	期初数	本期计提	本期减少	期末数
原材料	562	351	97	816
在产品	94		75	19
库存商品（产成品）	320		8	312
合计	976	351	180	1147

二、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

公司 2019 年度计提各类资产减值准备总额为 642 万元，转回存货跌价准备 180 万元，符合公司资产实际情况和相关政策规定。本次公司计提资产减值准备和转回存货跌价准备依据充分，公允地反映公司的资产和财务状况，使公司资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

三、本次计提减值准备对公司财务状况的影响

公司计提坏账准备、存货跌价准备共计影响当期利润减少642万元；转回存货跌价准备影响当前利润增加180万元。

四、独立董事意见

根据《企业会计准则》和相关会计政策，公司此次计提资产减值准备符合公司资产的实际情况，公司计提资产减值准备的表决程序合法、依据充分。计提资产减值准备符合企业会计准则和会计政策的有关规定，真实、准确地反映公司的资产状况，没有损害公司及中小股东利益，同意本次计提资产减值准备。

五、监事会意见

监事会认为，本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况，真实反映公司的财务状况，计提依据充分，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形，审议程序符合相关法律法规和《公司章程》等规定，同意本次计提资产减值准备事项。

特此公告。

葫芦岛锌业股份有限公司

2020年4月17日