

锦州吉翔铝业股份有限公司

计提资产减值准备及资产报废的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

● 重要内容提示：

锦州吉翔铝业股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年4月29日召开了第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于2019年度计提资产减值准备及资产报废的议案》。为真实反映公司资产状况及经营成果，基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对2019年期末各类资产进行了清查，经过认真分析及相关测试，公司合并范围内各公司对期末各类存货及应收款项等存在减值迹象的资产相应计提了减值准备，并对部分无效资产进行了报废处理。

一、计提资产减值准备及报废情况概述

为真实反映公司资产状况及经营成果，基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对2019年期末各类资产进行了清查，经过认真分析及相关测试，公司合并范围内各公司对期末各类存货及应收款项等存在减值迹象的资产相应计提了减值准备，并对部分无效资产进行了报废处理。2019年，公司共计确认计提的各类资产减值及资产报废资产金额18,397.22万元，影响2019年公司合并报表归属普通股股东净利润减少13,684.48万元。

（一）资产减值准备计提情况

根据《企业会计准则第1号—存货》、《企业会计准则第22号—金融工具确认与计量》、《企业会计准则第8号—资产减值》以及公司会计政策的规定，公司需对存在减值迹象的相关资产计提减值准备。2019年，公司共计拟确认计提的各类资产减值合计金额为17,967.21万元，扣除所得税费用和少数股东损益后影

响 2019 年公司归属普通股股东净利润减少 13,276.05 万元。具体情况如下：

单位：元

项目	资产名称	业务板块	年初余额	本年计提	本年转销	其他减少	期末余额
应收账款 坏账准备	应收账款	钼板块（单项）	10,932,608.96	6,091,368.43			17,023,977.39
		钼板块（账龄）	3,396,957.47	-709,452.20			2,687,505.27
		影视板块	18,583,359.75	13,676,046.25	600,000.00		31,659,406.00
其他应收款 坏账准备	其他应收款	钼板块	15,741,141.14	-875,825.26			14,865,315.88
		影视板块	312,043.66	725,356.83		39,688.87	997,711.62
存货 跌价准备	存货	钼板块	7,866,158.33	30,759,379.92	18,988,915.36		19,636,622.89
		影视板块	106,975,173.24	132,016,091.22	106,975,173.24		132,016,091.22
合计			163,807,442.55	181,682,965.19	126,564,088.60	39,688.87	218,886,630.27

项目	业务板块	本年计提	减：所得税影响额	减：少数股东损益影响额（税后）	影响合并报表净利润减少额
信用减值损失	钼板块	4,506,090.97	682,665.81		3,823,425.16
	影视板块	14,401,403.08	24,884.73	2,367,689.71	12,008,828.64
资产减值损失	钼板块	28,748,524.02	4,312,278.60		24,436,245.42
	影视板块	132,016,091.22	0.00	39,524,105.17	92,491,986.05
合计		179,672,109.29	5,019,829.14	41,891,794.88	132,760,485.27

1、坏账准备

2019 年，公司钼板块按照期末实际账龄或个别认定法计提应收账款坏账准备 538.19 万元，冲减其他应收款坏账准备 87.58 万元；影视板块按照期末实际账龄计提应收账款坏账准备 1,367.60 万元，计提其他应收款坏账准备 72.54 万元。上述计提坏账准备，计入信用减值损失金额 1,890.75 万元，扣除所得税费用及少数股东损益后影响合并报表归属普通股股东净利润减少 1,583.23 万元。2019 年影视板块核销应收账款坏账准备 60 万元。

2、存货跌价准备

公司 2019 年年初存货跌价准备余额为 11,484.13 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，公司存货账面余额为 79,266.17 万元。基于谨慎性原则，根据《企业会计准则第 1 号—存货》及《企业会计准则第 8 号—资产减值》，公司对各项存货的成本与可变现净值进行比较测试，应对成本高于可变现净值的存货计提存货跌价准备，报告期内累计计提存货跌价准备 16,277.55 万元，发生转回、转销 12,596.41 万元，计入资产减值损失金额 16,076.46 万元，扣除所得税费用及少

数股东损益后影响合并报表净利润减少 11,692.82 万元。其中：全资子公司霍尔果斯吉翔剧坊影视传媒有限公司影视作品《陆犯焉识》著作权改编权过期未能续约，电视剧《花园饭店》制作完成迟迟未能销售，以及基于目前市场行业发展情况，其他投资的电影电视剧项目处于项目初期阶段，后续若继续推进，在资金、制作、发行等各个环节都存在很大风险，公司管理层基于谨慎性原则对以上项目在 2019 年计提存货跌价准备 5,135.47 万元。上年已计提存货跌价准备的影视项目 2019 年已完成收入成本结转，计提的存货跌价准备予以转销，金额 10,697.52 万元。全资子公司霍尔果斯吉翔剧坊影视传媒有限公司全年计入资产减值损失金额 5,135.47 万元，影响合并报表归属普通股股东净利润减少 5,135.47 万元。控股子公司霍尔果斯贰零壹陆影视传媒有限公司影视作品《大唐狄公案》著作权改编权过期未能续约，电视剧《大叔与少年》项目初期阶段，停机时间已超过 12 个月，后续难以继续推进，公司管理层基于谨慎性原则对以上项目在 2019 年计提存货跌价准备 8,066.14 万元，扣除少数股东损益后影响 2019 年公司影响合并报表归属普通股股东净利润减少 4,113.73 万元。全资子公司辽宁新华龙大有钼业有限公司钼产品全年计提存货跌价准备 3,075.94 万元，因价格波动或实现销售发生转回或转销 1,898.89 万元，计入资产减值损失金额 2,874.85 万元，扣除所得税费用后影响合并报表归属普通股股东净利润减少 2,443.62 万元。

（二）资产报废

经清查，2019 年末公司存在部分已不能利用或使用的无效资产，经公司授权管理层及相关设备管理人员研究，决定于报告期末作报废处理。2019 年公司报废资产净损失为 430.01 万元，扣除所得税费用后影响报表净利润减少 408.43 万元。其中：全资子公司乌拉特前旗西沙德盖钼业有限责任公司，报废损失金额 303.41 万元，影响 2019 年公司合并报表归属母公司净利润减少 303.41 万元；全资子公司辽宁新华龙大有钼业有限公司报废损失金额 126.6 万元，影响 2019 年公司合并报表归属母公司净利润减少 105.02 万元。

二、计提减值准备和报废对公司的影响

根据《企业会计准则》的规定，本次公司计提减值准备和部分资产报废符合公司实际情况，遵循稳健的会计原则，将减少公司 2019 年合并报表归属普通股

股东净利润 13,684.48 万元，其中计提资产减值准备影响净利润减少 13,276.05 万元，部分资产报废影响净利润减少 408.43 万元。

三、上述计提减值准备和报废事项公司履行的决策程序

公司于 2020 年 4 月 29 日召开了第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于 2019 年度计提资产减值准备及资产报废的议案》。

1、公司董事会认为：公司 2019 年计提各项资产减值准备和资产报废，符合公司资产的实际情况及相关政策规定，公司计提资产减值准备后，能够更加公允、真实的反映公司的资产状况，公司的资产价值会计信息将更加真实、可靠、合理。

2、公司独立董事发表独立意见，认为：公司 2019 年计提各项资产减值准备及部分资产报废处理，遵循了稳健性、谨慎性的会计原则，结合了行业和企业实际情况，计提依据充分，金额估计是合理、准确的，并能真实地反映公司 2019 年 12 月 31 日资产价值、财务状况，以及 2019 年度经营成果，有利于提高公司记录资产质量，有助于为投资者提供更可靠的会计信息，有利于公司的规范运作。公司计提 2019 资产减值准备及资产报废，符合财政部《企业会计准则》的要求，其表决程序符合《股票上市规则》等有关法律法规和《公司章程》、公司会计政策的规定，不存在刻意损害公司及其他股东特别是中、小股东的利益。

3、公司董事会审计委员认为：公司按照《企业会计准则》和企业会计政策计提各项资产减值准备及部分资产报废，符合公司实际情况，体现了公司会计核算的稳健、谨慎，有助于真实、合理地反映公司期末资产状况和 2019 年度经营成果。

4、公司监事会认为：经审核，公司本次计提各项资产减值准备及部分资产报废依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司实际情况，公允地反映了公司的资产价值和经营成果，公司会计信息将更为真实、准确、合理。公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，监事会同意公司本次资产减值准备计提及部分资产报废。

四、备查附件

1、公司第四届董事会第二十一次会议决议；

- 2、公司独立董事专项意见；
- 3、公司董事会审计委员会意见；
- 4、公司第四届监事会第十二次会议决议。

特此公告。

锦州吉翔铝业股份有限公司董事会

2020 年 4 月 30 日