

锦州吉翔铝业股份有限公司

关于2020年半年度资产计提减值准备的公告

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8月27日，锦州吉翔铝业股份有限公司（以下简称“公司”）召开了第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于2020年半年度资产计提减值准备的议案》，现将本次公司计提资产减值准备的情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备概述

根据《企业会计准则》以及公司财务管理制度等相关规定的要求，为真实、准确反映公司截至2020年6月30日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司根据相关的政策要求，对公司的各类资产进行了全面检查和减值测试。经测试，拟对公司截至2020年6月30日合并报表范围内的有关资产计提相应的减值准备。

本次计提资产减值准备的范围包括应收账款、其他应收款、长期应收款以及无形资产等。计提资产减值明细如下：

单位：元

项目	业务板块	明细科目	本年计提或转回	减：所得税影响额	影响合并报表净利润减少额
信用减值损失	铝板块	应收账款坏账准备	-230,719.01	-34,630.29	-196,088.72
		其他应收款坏账准备	4,359,224.40	653,883.66	3,705,340.74
		长期应收款坏账准备	50,000,000.00	12,500,000.00	37,500,000.00
	影视板块	应收账款坏账准备	-5,014,422.81		-5,014,422.81
		其他应收款坏账准备	10,239.15		10,239.15
资产减值损失	铝板块	存货跌价准备	57,526,142.75	11,239,523.81	46,286,618.94
		无形资产减值准备	59,992,899.94	14,998,224.99	44,994,674.95
	影视板块	存货跌价准备	-2,971,698.13		-2,971,698.13
合计			166,643,364.42	39,357,002.17	127,286,362.25

二、本次计提资产减值准备的依据和原因说明

（一）信用减值损失

公司按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认与计量》计提信用减值损失，对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司区分钼板块和影视板块，将应收款项按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款、其他应收款及长期应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

组合中，钼板块采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款/长期应收款计提比例(%)
6 个月以内		
6 个月-1 年（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	20
2—3 年（含 3 年）	20	50
3—4 年（含 4 年）	50	80
4—5 年（含 5 年）	50	80
5 年以上	100	100

组合中，影视板块采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款/长期应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1	1
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	30	30
3—4 年（含 4 年）	50	50
4 年以上	100	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

根据公司对应收款项坏账的计提方法，公司在 2020 年 1-6 月计提各类应收款项坏账准备 4,912.43 万元，影响合并报表净利润减少 3,600.51 万元。

（二）资产减值损失

1、存货减值准备

公司根据《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，报告期内累计计提及转回存货跌价准备合计 5,455.44 万元，扣除所得税费用后影响合并报表净利润减少 4,331.49 万元。其中，钼板块由于钼产品原材料、半成品及库存商品由于受新冠疫情影响，市场价格波动加剧，计提存货减值 5,752.61 万元，影响合并报表净利润减少 4,628.66 万元。影视板块由于报告期内收回电影《天气预爆》制作费增值税专用发票，增值税进项可抵扣增加 297.17 万，该电影已于 2018 年全部计提减值，因此转回减值准备 297.17 万元，影响合并报表净利润增加 297.17 万元。

2、无形资产减值准备

公司 2015 年 9 月 1 日实施完成了发行股份购买资产并募集配套资金事项收购西沙德盖 100% 股权，西沙德盖采矿权经评估后的公允价值为 69,526.57 万元。

报告期内，由于受新冠疫情影响，钼精矿价格持续下跌，公司判断采矿权存在减值迹象，并委托黑龙江省寰诚矿产资源评估咨询有限公司以 2020 年 6 月 30 日为评估基准日进行减值测试评估，并出具了《内蒙古乌拉特前旗沙德盖苏木西沙德盖钼矿采矿权评估报告》（寰诚评报字（2020）第 063 号），根据报告评估结论，公司采矿权于 2020 年 6 月 30 日的评估价值为 35,038.33 万元。该采矿权截止本报告期末已累计摊销 22,536.55 万元，已计提减值准备 5,952.41 万元，本期计提减值准备前账面价值为 41,037.62 万元，公司根据评估结果，本次拟计提减值准备 5,999.29 万元，影响合并报表净利润减少 4,499.47 万元。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本期应收款项、存货、无形资产等减值准备对 2020 年上半年公司经营成果的影响为减少合并报表归属母公司股东净利润 12,728.64 万元。

公司本次计提资产减值准备是出于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，依据充分、程序合法，本次计提资产减值准备后，能更加公允地反映公司资产状况和经营成果。

四、公司董事会、独立董事、监事会的意见

1、董事会意见

公司本次计提资产减值准备是出于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，依据充分、程序合法，本次计提资产减值准备后，能更

加公允地反映公司资产状况和经营成果。

2、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备是出于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定。本次计提资产减值准备决策程序规范，符合有关法律法规和《公司章程》的规定，本次计提资产减值准备后，能够更加公允地反映公司的资产状况和经营成果，有助于向投资者提供真实可靠准确的会计信息，具有合理性，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《关于计提 2020 年半年度资产减值准备的议案》。

3、董事会审计委员会意见

公司本次计提资产减值准备是出于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。审计/内控委同意《关于计提 2020 年半年度资产减值准备的议案》。

4、监事会意见

公司本次计提资产减值准备出于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，依据充分、程序合法，本次计提资产减值准备后，能更加公允地反映公司资产状况和经营成果。

特此公告。

锦州吉翔铝业股份有限公司董事会

2020 年 8 月 28 日