

## 攀钢集团钒钛资源股份有限公司 关于计提 2019 年度资产减值准备及核转销情况的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 一、公司报告期计提资产减值准备5,052.96万元

#### （一）本报告期应收款项坏账准备增加计提 86.62 万元

##### 1. 计提依据及处理

##### （1）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失。相反，本公司将差额确认为减值利得。

以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

##### （2）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

##### 2. 当期计提的坏账准备主要构成

（1）应收账款计提坏账准备 52.71 万元，其中：1 年以内计提-94.24

万元、1至2年计提16.96万元、2至3年计提96.88万元、3至4年计提23.99万元、4至5年计提-0.39万元、5年以上计提9.51万元。

(2) 其他应收款计提坏账准备33.91万元，其中：1年以内计提68.94万元、1至2年计提-25.30万元、2至3年计提102.51万元、3至4年计提-106.38万元、4至5年计提0.20万元、5年以上计提-6.06万元。

### 3. 影响当期损益金额

当期计提应收款项坏账准备，计入信用减值损失项目，影响当期减利86.62万元。

## (二) 报告期计提存货跌价准备1,965.52万元

### 1. 计提依据及处理

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

### 2. 当期计提的存货跌价准备主要构成

(1) 攀钢集团钛业有限责任公司计提1,576.46万元。其中：库存商品钛渣计提337.97万元、钛白粉计提769.16万元、生铁及生铁制品计提30.83万元，自制半成品四氯化钛计提77.53万元、氯化钛白初品计提352.54万元，备品备件计提8.43万元。

(2) 攀钢集团北海特种铁合金有限公司计提389.06万元，其中：原材料钛精矿计提35.26万元、铝粉计提250.99万元、铝豆计提12.05万元，库存商品钛铁计提90.76万元。

### 3. 影响当期损益金额

当期计提存货跌价准备1,965.52万元，计入资产减值损失项目，影响当期减利1,965.52万元。

## (三) 报告期计提固定资产减值准备3,000.82万元

单位：元

单位名称	计提资产减值准备种类	资产账面原值	计提资产减值准备金额
钛业公司	固定资产	21,457,567.22	17,773,296.49
攀枝花钒制品厂	固定资产	25,851,298.01	12,234,883.73
合计		47,308,865.23	30,008,180.22

当期计提固定资产减值准备 3,000.82 万元，计入资产减值损失项目，影响当期减利 3,000.82 万元。

## 二、公司报告期核销资产减值准备情况

报告期核销资产减值准备 7,197.88 万元，均为固定资产计提减值准备。

### （一）核销依据

公司《资产减值管理办法》中资产减值准备核销规定。

### （二）核销资产减值准备主要资产情况

2019 年，攀钢集团钛业有限责任公司处置闲置机器设备房屋账面原值 13,975.65 万元，核销相应固定资产减值准备 7,183.04 万元；发电厂处置闲置机器设备账面原值 248.74 万元，核销相应固定资产减值准备 14.85 万元。详见下表：

核销资产减值准备主要资产情况表

单位：元

单位名称	核销资产减值准备种类	核销资产账面原值	核销资产减值准备金额	清理盈亏
钛业公司	固定资产	139,756,487.92	71,830,356.53	2,730,287.61
发电厂	固定资产	2,487,417.58	148,482.86	-74,622.51
合计		142,243,905.50	71,978,839.39	2,655,665.10

### （三）影响当期损益金额

因当期固定资产处置核销资产减值准备，增利 265.57 万元。

## 三、公司报告期转销资产减值准备情况

报告期转销存货跌价准备 771.02 万元。

### **(一) 转销依据**

原计提存货跌价准备的相关原材料、辅助材料、备品备件已经领用并用于生产消耗，原计提存货跌价准备的库存商品已经发出。

### **(二) 转销存货跌价准备情况**

1. 攀钢集团钛业有限责任公司转销存货跌价准备 262.30 万元。其中：原材料钛精矿 89.06 万元、辅助材料 43.56 万元、库存商品钛渣 18.70 万元、生铁及生铁制品 53.55 万元、钢锭 54.51 万元、备品备件 2.92 万元。

2. 攀钢集团北海特种铁合金有限公司转销存货跌价准备 508.72 万元。其中：原材料钛精矿 36.35 万元、铝粉 472.37 万元。

### **(三) 影响当期损益金额**

当期转销存货跌价准备 771.02 万元，影响当期增利 771.02 万元。

## **四、董事会意见**

董事会认为，依据《企业会计准则第 8 号——资产减值》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备依据充分，真实地反映了公司财务状况、资产价值和经营成果。

## **五、监事会意见**

公司计提资产减值准备及资产核转销履行了必要的审批程序，依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度，坚持了稳健的会计原则，能够真实地反映公司的财务状况、资产价值和经营成果，规避财务风险，没有损害公司及包括中小股东在内的全体股东的利益。

## **六、独立董事意见**

公司计提资产减值准备及资产核转销履行了必要的审批程序，依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度，坚持了稳健的会计

原则，能够真实地反映公司的财务状况、资产价值和经营成果，规避财务风险，没有损害公司及股东尤其是中小股东的利益。

## 七、备查文件

- （一）第八届董事会第七次会议决议；
- （二）第八届监事会第六次会议决议；
- （三）独立董事关于相关事项的意见。

特此公告。

攀钢集团钒钛资源股份有限公司董事会

2020年3月31日