

证券代码：600409

证券简称：三友化工

公告编号：临 2020-010 号

## **唐山三友化工股份有限公司**

### **关于2019年度计提资产减值准备的公告**

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。

唐山三友化工股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 4 月 24 日召开七届十次董事会和七届十次监事会，分别审议通过了《关于 2019 年度计提资产减值准备的议案》，同意公司本次计提资产减值准备。根据《上海证券交易所股票上市规则》相关规定，本议案无需提交公司股东大会审议。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**

为客观、公允地反映公司 2019 年年末的财务状况和经营成果，本着谨慎性原则，按照《企业会计准则》以及公司会计政策的相关规定，公司对各项资产进行了全面清查，对存在减值迹象的资产进行了减值测试并计提了相应的减值准备。

#### **二、本次计提资产减值准备和信用减值准备具体情况**

##### **1、存货跌价准备**

###### **（1）存货跌价准备计提方法**

公司期末对存货进行全面清查，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。公司以取得确凿证据为基础，考虑持有存货的目的和资产负债表日后事项的影响等因素，确定存货的可变现净值。产成品和直接用于出售的材料存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定可变现净值。对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定可变现净值。期末对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。主要原材料及产成品按品种、其他存货按类别，以存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

###### **（2）存货跌价准备的计提情况**

公司本期对产成品及原材料计提存货跌价准备 16,501 万元，其中粘胶短纤维部分品

种计提存货跌价准备 14,015 万元、PVC 计提跌价准备 338 万元、液氯计提跌价准备 262 万元、浆粕计提跌价准备 1,470 万元。粘胶短纤维计提大额存货跌价准备的原因主要是 2019 年粘胶短纤维市场受中美贸易战制约、行业产量集中释放等多重因素影响，供需匹配严重失衡，致使行业价格竞争加剧，粘胶短纤维价格接连单边快速下行。为真实反映公司财务状况和存货价值，夯实公司资产，化纤公司每月末对存货可变现净值进行测算，对成本高于其可变现净值部分计提存货跌价准备，次月存货跌价准备随产品的销售转销，冲减当期营业成本。2019 年化纤公司全年累计计提粘胶短纤维存货跌价准备 14,015 万元，产品销售相应减少粘胶短纤维营业成本 12,029 万元。2019 年末公司各项产成品及原材料存货跌价准备余额 5,245 万元，较期初增加 3,393 万元，本报告期因存货跌价准备的计提、转销共计影响损益减少 3,393 万元。

## 2、无形资产

### (1) 无形资产减值准备计提方法

根据公司会计政策规定，资产负债表日，公司对无形资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失。

### (2) 无形资产减值准备的计提情况

公司本期对盐矿采矿权进行减值测试，通过计算公司自行开采原盐在许可开采年限带来的现金净流量的现值，预计盐矿采矿权可收回金额。经测试，盐矿采矿权存在减值迹象，经计算需计提减值 4,034 万元，账面已计提 2,943 万元，本期需补提无形资产减值准备 1,091 万元。

## 3、坏账准备

### (1) 坏账准备的计提方法

公司于资产负债表日对应收款项按重要性和预期信用风险特征进行分类，对单项金额重大、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为预期信用损失组合的应收款项，建立客户类别或款项性质与逾期天数的减值矩阵模型，编制整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## （2）坏账准备的计提情况

按照公司计提坏账准备的政策，2019 年末应计提坏账准备 10,793 万元，已计提 10,615 万元，本年度需要补提坏账准备 178 万元（其中应收账款坏账准备转回 187 万元，其他应收款坏账准备补提 366 万元）。

## 三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司 2019 年度计提各类资产减值准备和信用减值准备共计 17,770 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，共计减少 2019 年度归属于母公司所有者的净利润 13,794 万元。上述数据已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

## 四、董事会、监事会、独立董事、董事会审计委员会意见

董事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策等规定，基于审慎性原则，结合公司资产及实际经营情况计提资产减值准备，更能公允地反映公司资产、财务状况。

监事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策等规定计提资产减值准备，符合公司实际情况，更能公允地反映公司的资产、财务状况。同意公司 2019 年度计提资产减值准备。

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的相关规定，能够公允地反映公司的资产状况、财务状况和经营成果，不存在损害公司和中小股东合法权益的情况，同意公司 2019 年度计提资产减值准备。

董事会审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司内部制度的相关规定，基于审慎原则，其计提方法和金额能够客观、公允地反映公司的资产状况、财务状况和经营成果，同意公司 2019 年度计提资产减值准备，并同意将此议案提交至董事会审议。

## 五、备查文件目录

- 1、七届十次董事会决议；
- 2、七届十次监事会决议；
- 3、独立董事关于公司七届十次董事会有关事项的独立意见。
- 4、董事会审计委员会关于公司七届十次董事会有关事项的专项意见。

特此公告。

唐山三友化工股份有限公司董事会

2020 年 4 月 25 日