

株洲旗滨集团股份有限公司

关于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。

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 2020 年期末各类资产进行了清查，经过认真分析及相关测试，公司对合并范围内各公司期末各类金融工具、存货、固定资产、在建工程等存在减值迹象的资产相应计提了减值准备。2020 年，公司拟确认计提的各类资产减值金额共计 14,264 万元，扣除所得税费用后影响 2020 年合并报表归属母公司净利润减少 12,104 万元。具体情况如下：

（一）计提信用减值损失

遵循谨慎性原则，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）以及公司会计政策的规定，公司需对存在减值迹象的金融工具计提减值准备。2020 年，公司拟确认计提的信用减值损失 429 万元，扣除所得税费用后影响 2020 年合并报表净利润减少 348 万元。其中，计提应收票据预期坏账损失 66 万元，计提应收账款预期坏账损失 215 万元，计提其他应收款预期坏账损失 148 万元。

（二）计提资产减值准备

遵循谨慎性原则，根据《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资产计提减值准备。2020 年，公司拟确认计提的各类资产减值合计金额为 13,835 万元，扣除所得税费用后影响 2020 年合并报表净利润减少 11,757 万元。

1、存货跌价准备

截至 2020 年 12 月 31 日，公司存货账面原值为 102,043 万元。基于谨慎性原则，公司对各项存货的成本与可变现净值进行对比测试，对成本高于可变现净

值的存货计提存货跌价准备 899 万元，扣除所得税费用后影响集团净利润减少 761 万元。主要系盘点时发现部分呆滞、老化物资，及因设备更新导致消耗缓慢的备品备件，以及存在部分不能用或因技术更新而淘汰的原材料。

2、固定资产减值准备

2020 年，公司计提固定资产减值准备 11,831 万元，扣除所得税费用后影响净利润减少 10,056 万元。其中：漳州旗滨对储油资产计提减值准备 5,540 万元，主要原因系漳州旗滨近年来对重油运输途径、卸油方式进行了持续调整优化，2020 年在东山港取得《危险品货物作业许可附证》后，重油储运方式得到极大的改善，油罐储油周期缩短，油罐利用率迅速提高，导致大部分油罐闲置并停用；同时由于 2020 年国际油价的下行波动，集团原计划对战略供应伙伴进行出租盘活资产的意图也无法实现；因资产靠近海边，部分油罐风化侵蚀较为严重，存在一定的安全隐患，重新修复成本较高。综合考虑后期使用的必要性、修复及保养的经济性，公司决定拟减值报废处理；醴陵旗滨计提减值准备 5,019 万元，主要系一是原醴陵五线技术改造后使用液氨制氧，原制氧成本较高的制氧站配套设备停用，拟就近出租盘活该项资产，多次与客户谈判并协助客户与政府积极沟通，于 2020 年确定因安全管控及使用资质等原因无法实现盘活预期；后续公司拟进行资产拆除、出售，并在市场进行了多次询价，但由于相关设备按原有熔窑标准定制、通用性差，无法取得市场的有效报价，因此计提减值处理；二是醴陵旗滨 CVD 镀膜资产及配套设备，因长期无法达到预期使用状态，且成本居高不下，产品存在较高的市场风险、经济性较差，目前市场技术已出现转型，CVD 镀膜资产后续已无调试必要，该 CVD 镀膜资产被淘汰。经市场咨询和了解，相关淘汰资产已无利旧和市场盘活的渠道，故进行减值处理；长兴旗滨对部分无法配套使用设备和仪器计提减值准备 832 万元；河源旗滨对技改后无法利旧资产计提减值准备 237 万元；平湖旗滨对部分不能使用资产计提减值准备 134 万元；绍兴旗滨对部分无法配套使用设备和仪器计提减值准备 57 万元；河源砂矿对无法配套使用资产计提减值准备 8 万元；资兴砂矿对技改升级、无法利旧资产计提减值准备 3 万元。

3、在建工程减值准备

2020 年，公司计提在建工程减值准备 1,106 万元，扣除所得税费用后影响净利润减少 940 万元。其中：漳州旗滨因生产线冷修技改对已确认不能利旧资产

计提资产减值 900 万元；绍兴旗滨因生物制气项目中断，对在建工程计提资产减值 206 万元。

二、计提减值准备对公司的影响

根据《企业会计准则》的规定，本次公司计提专项减值准备符合公司实际情况，遵循稳健的会计原则，将减少公司扣除所得税费用后影响 2020 年公司合并报表归属母公司净利润减少 12,104 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 2021 年 4 月 28 日召开了第四届董事会第二十六次会议、第四届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于 2020 年度计提资产减值准备的议案》。

1、董事会认为：公司 2020 年计提各项资产减值准备，符合公司资产的实际情况及相关政策规定，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，资产价值会计信息将更加真实、可靠、合理。

2、独立董事同意本议案，认为：公司 2020 年计提各项资产减值准备处理，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 2020 年 12 月 31 日资产价值、财务状况，以及 2020 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 2020 资产减值准备，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、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，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 2020 年度经营成果。

4、监事会认为：经审核，公司本次计提各项资产减值准备依据充分，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。

5、本议案无需提交公司 2020 年年度股东大会审议。

四、备查附件

- 1、公司监事会意见；
- 2、公司独立董事意见；
- 3、公司审计委员会意见。

特此公告！

株洲旗滨集团股份有限公司

二〇二一年四月三十日