

证券代码：000401

证券简称：冀东水泥

公告编号：2018-115

唐山冀东水泥股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

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。

2018年10月16日，公司召开第八届董事会第十五次会议，审议通过《关于计提资产减值准备的议案》，现将本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

为了更加真实、准确和公允的反映公司资产和财务状况，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司及下属子公司对截至2018年9月30日的应收款项、存货、固定资产和在建工程等资产进行清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试，并对预计可收回金额低于其账面价值的各项资产，计提资产减值准备。本着谨慎性原则，公司及子公司计提单项认定坏账准备、存货及各类长期资产减值准备总额7,182.55万元，计提项目明细如下：

序 号	资产减值损失项目	本年发生额（万元）
1	单项认定坏账准备	4,439.77
2	存货跌价准备	585.54
3	固定资产减值准备	1,915.01
4	在建工程减值准备	242.23
合 计		7,182.55

本次资产减值事项将减少公司2018年前三季度归属于上市公司股东的净利润4,096万元，占公司最近一期经审计归属于上市公司股东净利润的37.11%。

二、本次计提减值准备对公司的影响

本次资产减值事项将减少公司2018年前三季度归属于上市公司股东的净利润4,096万元。

三、本次计提资产减值准备的依据、数额和原因说明

（一）坏账准备

1. 坏账准备的计提依据

根据企业会计准则及公司会计政策，应收款项包括应收账款、其他应收款等。分类为单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项。

2. 本期单项认定计提坏账准备情况

按照坏账准备的计提依据，公司在 2018 年三季度末单项认定计提坏账准备 4,439.77 万元。详细情况如下：

（1）公司对唐山燕东集团有限公司其他应收款 19,380 万元，为本公司 2012 年预付的股权款。截至 2018 年度三季度末，该款项的清收尚无重大进展，根据谨慎性原则，补提坏账准备 1,938 万元。已累计计提坏账准备 13,566 万元。

（2）公司对河北汇源炼焦制气集团有限公司其他应收款 5,000 万元，为本公司 2013 年预付的股权受让定金。目前，公司已取得胜诉并查封相关资产，但执行困难且无重大进展，根据谨慎性原则，补提坏账准备 2,000 万元。已全额计提坏账准备。

（3）唐山冀东灰剑水泥有限公司（以下简称“灰剑水泥”）因环保原因面临关停或搬迁，根据灰剑水泥的财务状况及其资产可变现净值对负债的覆盖率，公司对原合并报表范围内的控股子公司灰剑水泥的其他应收款 11,659 万元和金隅冀东水泥（唐山）有限责任公司唐山分公司对灰剑水泥的应收熟料款 7,899 万元按单项金额重大并单独计提坏账准备，2018 年前三季度计提金额 501.77 万元（其中对其他应收款项计提 299.11 万元，应收账款计提 202.66 万元），公司对灰剑水泥的其他应收款累积计提坏账 9,491 万元，金隅冀东水泥（唐山）有限责任公司唐山分公司对灰剑水泥的应收熟料款计提坏帐 6,430 万元。

（二）存货跌价准备

1. 存货跌价准备的计提依据

根据企业会计准则及公司会计政策，期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

2. 本期计提存货跌价准备情况

按照存货跌价准备的计提依据，控股子公司冀东海天水泥闻喜有限公司对部分闲置的备品备件计提存货跌价准备 585.54 万元。

（三）固定资产减值准备

1. 固定资产减值准备的计提依据

根据企业会计准则及公司会计政策，公司及子公司对固定资产进行清查，发现有减值迹象的对其进行减值测试，减值测试结果表明资产的可收回金额低于账面价值的，按其差额计提减值准备。

2. 本期计提固定资产减值准备情况

按照固定资产减值准备的计提依据，间接控股子公司冀东海天水泥闻喜有限公司对长期闲置资产计提 1,915.01 万元减值准备。

（四）在建工程减值

1. 在建工程减值准备的计提依据

根据企业会计准则及公司会计政策，如有证据表明在建工程已经发生减值，应当计提在建工程减值准备。

2. 本期计提在建工程减值准备情况

按照在建工程减值准备的计提依据和检查结果，全资子公司冀东水泥铜川有限公司对长期停工的“皮带廊项目”计提 242.23 万元减值准备。

四、董事会关于计提资产减值准备的说明

董事会认为：依据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，同意本次计提资产减值准备事项。

五、独立董事关于计提资产减值准备的意见

（一）公司本次计提资产减值准备事项依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计谨慎性原则；

（二）公司计提资产减值准备后，公允地反映了公司的资产状况和经营成果，有助于向投资者提供更加真实可靠的会计信息，本次计提具有合理性，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形；

（三）公司董事会在审议本次计提资产减值准备事项前已征求了独立董事的意见，独立董事同意本次计提资产减值准备事项；董事会审议该事项的程序合法合规。

六、监事会关于计提减值准备的说明

监事会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相

关规定，符合公司的实际情况，依据充分，计提后能够公允、客观、真实地反映公司的资产状况；董事会审议本次计提资产减值准备的决策程序合法合规；监事会同意本次计提资产减值准备事项。

七、备查文件

- （一）第八届董事会第十五次会议决议。
- （二）第八届监事会第十一次会议决议。
- （三）独立董事意见。

特此公告。

唐山冀东水泥股份有限公司董事会

2018年10月18日