

大冶特殊钢股份有限公司

关于计提资产减值准备的公告

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

特别提示：

1、大冶特殊钢股份有限公司（以下简称“公司”）本次对特冶、小棒厂、运输部的部分固定资产进行的减值处理，对公司 2018 年度业绩产生一定影响，提醒投资者关注投资风险。

2、公司于 2019 年 2 月 26 日召开了第八届董事会第十二次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，该议案不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具体事项及依据

公司现有的一台 6 吨真空感应炉和一台 6 吨真空自耗炉，由于投产后产量一直未达到设计能力，无法满足当前产品升级的需求，为抓住市场机遇，2018 年公司对特冶锻造生产线进行升级改造，预备新建两台 12 吨真空感应炉和真空自耗炉，将对现有相关资产进行优化整合；此外，小棒厂由于盘卷线拆除，开卷机相关设备处于闲置状态；受高炉项目及山南铁路项目建设影响，运输部部分铁路线将在项目完工后拆除。针对以上情况，相关资产存在减值迹象，为公允地反映公司的资产状况，公司决定对相关资产进行减值处理。

根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的相关规定，资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

公司双真空炉及其配套设备预计可收回金额为 1,207 万元，截止 2018 年 12 月 31 日的账面价值是 5,507 万元，账面价值与可收回金额之间的差额 4,300 万元确认为公司资产减值损失；小棒厂开卷机等设备预计可收回金额为 77 万元，截止 2018 年 12 月 31 日的账面价值为 618 万元，账面价值与可收回金额之间的差额 541 万元确认为公司资产减值损失；运输部相关铁路线设备预计可收回金额

为 27 万元，截止 2018 年 12 月 31 日的账面价值为 269 万元，账面价值与可收回金额之间的差额 242 万元确认为公司资产减值损失。综上所述，公司共计确认资产减值损失 5,083 万元

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次对公司固定资产计提减值准备事项计入公司 2018 年度损益，使公司 2018 年净利润减少 4,321 万元。

三、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

公司根据《企业会计准则》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，公允地反映了公司的资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

四、独立董事对于本次计提资产减值准备的独立意见

我们认为：公司本次对特冶、小棒、运输的部分固定资产进行减值处理，是基于稳健的会计原则，更加公允的反映公司的资产状况，符合公司资产的实际情况和相关政策的规定，没有损害全体股东特别是中小股东的利益。本次计提资产减值准备的决策程序符合有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的相关规定并履行了必要的审批程序。同意公司本次计提资产减值准备。

五、监事会关于本次计提资产减值准备的意见

我们认为：董事会在审议本次计提资产减值准备的议案时，程序合法。公司本次计提资产减值准备是为了保证公司规范运作，坚持稳健的会计原则，合理规避财务风险，公允反映公司的财务状况，没有损害公司及中小股东利益，同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- 1、公司第八届董事会第十二次会议决议；
- 2、公司第八届监事会第十二次会议决议；
- 3、独立董事关于资产减值准备的独立意见。

特此公告。

大冶特殊钢股份有限公司

董 事 会

2019 年 2 月 27 日