

证券代码：000401

证券简称：冀东水泥

公告编号：2019-005

唐山冀东水泥股份有限公司 关于公司计提2018年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。

2019年1月9日，公司召开第八届董事会第十七次会议，审议通过《关于计提2018年度资产减值准备的议案》，根据《深圳证券交易所主板信息披露业务备忘录第1号—定期报告披露相关事宜》的规定，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12月31日的存货、固定资产、工程物资等资产进行清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试，各项资产的预计可收回金额低于其账面价值时，计提资产减值准备或跌价准备。本着谨慎性原则，公司及子公司2018年需补提各类长期资产减值准备及存货跌价准备总额6,758.85万元，计提项目明细如下：

序号	资产减值损失项目	本次计提金额（万元）
1	固定资产减值准备	5,301.55
2	存货跌价准备	1,002.59
3	工程物资减值准备	454.71
合计		6,758.85

本次资产减值事项将减少公司2018年归属于上市公司股东的净利润3,499万元，占公司最近一期经审计归属于上市公司股东净利润的31.70%。

本年累计计提资产减值事项及单项认定坏账准备减少公司2018年归

属于上市公司股东的净利润 7,606 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 68.91%。根据深圳证券交易所《深圳证券交易所主板信息披露业务备忘录第 1 号—定期报告披露相关事宜》的相关规定, 本次计提资产减值准备事项尚须提请公司股东大会审议。

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 年归属于上市公司股东的净利润 3,499 万元。

三、本次计提资产减值准备及跌价准备的依据、数额和原因说明

(一) 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, 每年末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. 本年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, 部分子公司在 2018 年资产评估过程中发现部分固定资产存在减值迹象, 计提减值准备合计 5,301.55 万元, 情况如下:

(1) 承德冀东水泥有限责任公司对相关固定资产进行减值测试, 根据清查测试结果, 对收购的旧生产线闲置的生料磨热风炉、主变压器等资产计提 102.45 万元减值准备。

(2) 冀东水泥黑龙江有限公司对相关固定资产进行减值测试, 根据清查测试结果, 对收购的旧生产线闲置的袋收尘器、水泥库等资产计提 112.76 万元减值准备。

(3) 辽阳冀东恒盾矿业有限公司对相关固定资产进行减值测试, 根据清查测试结果, 对收购的旧生产线闲置的电铲、卡特挖掘机等资产计提

121.08 万元减值准备。

(4) 唐县冀东水泥有限责任公司对相关固定资产进行减值测试，根据清查测试结果，对收购的旧生产线闲置的预热器系统、球磨机等资产计提 273.17 万元减值准备。

(5) 涑水冀东水泥有限责任公司，对相关固定资产进行减值测试，根据清查测试结果，对因环保节能改造，技改升级闲置的篦式冷却机、主变压器等资产计提 718.95 万元减值准备。

(6) 内蒙古冀东水泥有限责任公司对相关固定资产进行减值测试，根据清查测试结果，对闲置的胶带输送机、单段双转子锤式破碎机等资产计提 1,484.93 万元减值准备。

(7) 奎山冀东水泥有限公司对相关固定资产进行减值测试，根据清查测试结果，对收购的旧生产线闲置的水渣提升机、球磨机等资产计提 2,488.21 万元减值准备。

(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

(1) 按照存货跌价准备的计提依据，奎山冀东水泥有限公司对部分闲置的备品备件计提存货跌价准备 796.57 万元。

(2) 按照存货跌价准备的计提依据，唐县冀东水泥有限责任公司对部分闲置的备品备件计提存货跌价准备 206.02 万元。

(三) 工程物资减值

1. 工程物资减值准备的计提依据

根据企业会计准则及公司会计政策，期末对工程物资进行全面检查，

如有证据表明工程物资已经发生减值，应当计提工程物资减值准备。

2. 本年工程物资减值准备情况

按照工程物资减值准备的计提依据和检查结果，部分子公司在 2018 年末计提工程物资减值准备 454.71 万元。详细情况如下：

(1) 按照工程物资减值准备的计提依据和清查结果，辽阳冀东恒盾矿业有限公司对长期未使用的工程物资计提减值准备 298.06 万元。

(2) 按照工程物资减值准备的计提依据和清查结果，承德冀东水泥有限责任公司对长期未使用的工程物资计提减值准备 156.65 万元。

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）第八届董事会第十七次会议决议；
- （二）第八届监事会第十二次会议决议；
- （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

2019年1月10日