

金圆水泥股份有限公司

关于 2015 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。

金圆水泥股份有限公司(以下简称“公司”)于 2016 年 4 月 28 日召开了第八届董事会第二十四次会议和第八届监事会第十次会议,会议审议通过了《关于 2015 年度计提资产减值准备的议案》。公司 2015 年度需计提资产减值准备总额为 7077.35 万元。根据相关规定,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

公司本次计提减值准备,具体情况如下:

项目	本期计提(万元)
坏账准备	3,259.84
存货跌价准备	1,656.14
可供出售金融资产减值准备	2,145.27
无形资产减值准备	16.10
合计	7,077.35

(一) 计提坏账准备

1、 计提原因、依据及方法

(1). 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项;其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

(2). 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
	应收本公司比较财务报表合并范围内关联方以及联营企业款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

(3). 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4). 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、本期计提金额

本报告期，公司根据企业会计准则的规定，对应收账款和其他应收款计提坏账准备的金额共计 3259.84 万元，主要原因一是本期收购 5 家商砼公司，商砼行业较多采用赊销政策导致应收账款增加，二是报告期内转让山西太原和朔州股权的余款增加了其他应收款，导致其他应收款增加。经公司评估，对坏账准备的计

提符合公司的实际情况。

(二) 计提存货跌价准备金

1、计提原因、依据及方法

公司全资子公司青海青海湖水泥有限公司（以下简称“青海湖水泥”）、青海互助金圆水泥有限公司（以下简称“互助金圆”）期末存货出现可变现净值低于账面结存成本的现象。

公司本着谨慎原则,根据《企业会计准则第 8 号-减值准备》的相关规定,对存货可变现净值低于账面结存成本的差额部分计提跌价准备。

公司对可变现净值确定方法如下:

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值,以本存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;

(2) 需要经过加工的材料、在产品存货的可变现净值,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定;

(3) 资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别以合同约定价格或市场价格为基础确定其可变现净值。

(4) 公司本期对期末库存的水泥及熟料等存货共计提存货跌价准备 1656.14 万元。

2、本期计提金额

公司本期对直接用于出售的水泥及熟料及其他存货共计提存货跌价准备 1656.14 万元。

(三) 计提无形资产减值准备

公司原子公司太湖华城本期因其所持有的部分会员卡期末可收回金额已低于其账面余额,故对该部分会员卡根据可收回金额 0 与账面余额 16.10 万元之间差额部分计提无形资产减值准备 16.10 万元。

(四) 可供出售金融资产减值准备

公司持有苏州工业园区职业技术学院 29.58% 股权,由于苏州工业园区职业技术学院属于民办教育性质,根据国家及江苏省人民政府有关文件规定,该学校利润分配受到限制,且公司在其类似董事会最高权力机构中并未派出代表,不能对其施加重大影响。故公司对此投资作为可供出售金融资产核算,期末根据该金融资产未来可收回金额低于账面价值的差额,计提减值准备 21,452,705.31 元。

二、 计提减值对公司经营成果的影响

公司计提坏账准备、存货跌价准备、无形资产减值准备、可供出售金融资产减值准备共计 7077.35 万元,上述计提资产减值准备计入公司 2015 年损益,共

计减少公司 2015 年归属于母公司所有者的净利润 6,183.36 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 2015 年度计提资产减值准备共计 7077.35 万元，是依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定执行，计提资产减值准备公允地反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

四、监事会意见

公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备的决议程序合法，计提符合企业会计准则等相关规定，符合公司实际情况，计提后更能公允反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

五、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项决策程序规范，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，能更加公允地反映公司截止 2015 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东利益的情况。本次计提资产减值准备事项审议程序合法合规。我们同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- 1、金圆水泥股份有限公司第八届董事会第二十四次会议决议
- 2、金圆水泥股份有限公司第八届监事会第十次会议决议
- 3、独立董事关于第八届董事会第二十四次会议相关事项的独立意见

特此公告。

金圆水泥股份有限公司董事会

2016 年 4 月 30 日