

证券代码：000401

证券简称：冀东水泥

公告编号：2017-009

唐山冀东水泥股份有限公司 关于计提2016年度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。

2017年3月7日，公司召开第七届董事会第三十二次会议，审议通过《关于计提2016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2016年12月31日的应收款项、固定资产、无形资产、在建工程、工程物资、长期股权投资、商誉等资产计提资产减值准备。本着谨慎性原则，公司及子公司2016年度计提单项认定坏账准备及各类长期资产减值准备总额29,976.73万元，占公司最近一期经审计净利润的17.48%，根据深圳证券交易所的相关规定，本次计提资产减值准备事项无需经过公司股东大会审议。

本次计提资产减值准备的明细如下：

序 号	资产减值损失项目	本年发生额（万元）
1	坏账准备	16,109.48
2	固定资产减值准备	802.97
3	无形资产减值准备	4,078.85
4	在建工程减值准备	235.29
5	工程物资减值准备	160.91
6	长期股权投资减值准备	4,333.19
7	商誉减值准备	4,256.04
合计		29,976.73

二、本次计提减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备事项，影响2016年度归属于上市公司股东的净利润27,607.08万元。

本次计提资产减值准备事项不影响公司于2017年1月11日发布的

《2016年度业绩预告》。

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》及公司的会计政策，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、本年单项认定计提坏账准备情况

按照坏账准备的计提依据，公司计提坏账准备 16,109.48 万元。详细情况如下：

（1）公司对唐山冀东灰剑水泥有限公司（以下简称“灰剑公司”）的应收款项（熟料款及内部借款），由于灰剑公司面临因环保原因关停或搬迁，根据灰剑公司的财务状况，以其资产可变现净值对负债的覆盖率，对公司应收灰剑公司的熟料款（应收账款）、借款（其他应收款）确认坏账准备，按单项金额重大并单独计提 14,513.81 万元坏账准备。

（2）营销分公司对天津欣洲万隆商贸有限公司的应收账款，已胜诉并申请强制执行，截止会计期末尚未执行结果，计提 1,595.67 万元坏账准备。

（二）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》及公司的会计政策，每年末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，子公司对部分固定资产计提减值准备合计 802.97 万元。详细情况如下：

（1）内蒙古冀东水泥有限责任公司对相关固定资产进行清查测试，

根据清查测试结果，其矿山、35KV 输变电、胶带输送机、单段双转子锤式破碎机等计提 446.99 万元减值准备。

(2) 冀东海天水泥闻喜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，其部分房屋、建筑物、机器设备长期闲置，计提 164.77 万元减值准备。

(3) 承德冀东水泥有限责任公司相关固定资产进行减值测算，根据清查测试结果，其部分固定资产长期闲置，计提 191.21 万元减值准备。

(三) 无形资产减值准备

1、无形资产减值准备的计提依据

根据《企业会计准则》及公司的会计政策，要求定期对无形资产的账面价值进行检查，并进行减值测试，如果账面价值高于可收回金额，按其差额计提减值准备。

2、本年计提无形资产减值准备情况

按照无形资产减值准备的计提依据，子公司对部分无形资产计提减值准备 4,078.85 万元。详细情况如下：

(1) 根据清查测试结果，吴堡冀东特种水泥有限公司对无形资产计提减值 3,372.58 万元。

(2) 根据清查测试结果，冀东海天水泥闻喜有限公司对采矿权计提减值 706.27 万元。

(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》及公司的会计政策，公司期末对在建工程要进行全面检查，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、本年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清查结果，冀东水泥铜川有限公司对长期停工的“皮带廊项目”计提 235.29 万元减值准备。

(五) 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》及公司的会计政策，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 160.91 万元减值准备。

（六）长期股权投资减值

1、长期股权投资减值准备的计提依据

根据《企业会计准则》及公司的会计政策，在期末时对长期股权投资进行全面检查，按长期股权投资账面价值与可收回金额孰低的原则，对可收回金额低于账面价值的差额计提长期股权投资减值准备。

2、本年计提长期股权投资减值准备情况

按照长期股权投资减值准备的计提依据和清查结果，公司对持有的灰剑公司的长期股权投资计提 4,333.19 万元减值准备。

（七）商誉减值

1、商誉减值的计提依据

根据《企业会计准则》及公司的会计政策，期末对商誉进行全面检查，如有证据表明长期股权投资已经发生减值，应当计提商誉减值准备。

2、本年计提商誉减值准备情况

按照商誉减值准备的计提依据和检查结果，公司对商誉计提 4,256.04 万元减值准备。详细情况如下：

（1）对购买唐山市鑫研建材有限公司形成的商誉计提 2,367.40 万元减值准备。

（2）对购买吴堡冀东特种水泥有限公司形成的商誉计提 1,888.64 万元减值准备。

四、本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第七届董事会第三十二次会议及第七届监事会第十四次会议审议通过。

五、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。

六、独立董事关于计提资产减值准备的说明

独立董事对本次计提资产减值准备进行了认真审核，认为：

1. 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；

2. 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。

3. 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。

七、监事会关于计提减值准备的说明

公司监事会认为：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。

八、备查文件

1. 第七届董事会第三十二次会议决议
2. 第七届监事会第十四次会议决议
3. 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

2017年3月7日