

金圆水泥股份有限公司

关于 2016 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 2017 年 4 月 6 日召开了第八届董事会第三十四次会议和第八届监事会第十五次会议，会议审议通过了《关于 2016 年度计提资产减值准备的议案》。公司 2016 年度需计提资产减值准备总额为 3,680.37 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 | 3,190.78 |
| 存货跌价准备 | 32.22 |
| 可供出售金融资产减值准备 | 457.37 |
| 合计 | 3,680.37 |

二、各项资产项目计提依据及计提金额

（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, 公司当期计提坏账准备的金额共计 3,190.78 万元, 即对当期损益的影响金额。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湖水泥、民和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。

2、本期计提金额

公司本期对直接用于出售的水泥共计提存货跌价准备 32.22 万元。明细如下：

| 项目 | 合计（万元） |
|---------------|--------|
| 水泥 | 32.22 |
| 本期计提合计 | 32.22 |
| 对归属于母公司净利润影响额 | 32.22 |

(三) 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。苏州工业园区职业技术学院截止 2016 年末累计亏损 8,078.29 万元，且未来该学校尚未出现业绩好转迹象，期末该金融资产未来可收回金额低于账面价值，期末苏州职业技术学院合并报表归属于母公司所有者权益为 1,586.88 万元。因此从谨慎角度考虑，公司对置业技术学院计提减值准备 457.37 万元。

三、计提减值对公司经营成果的影响

公司本期计提坏账准备、存货跌价准备、可供出售金融资产减值准备共计 3,680.37 万元，上述计提资产减值准备计入公司 2016 年损益，共计减少公司 2016 年归属于母公司所有者的净利润 3,099.01 万元。

四、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

公司 2016 年度计提资产减值准备共计 3,680.37 万元，本次计提资产减值准备遵照了《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，依据充分，公允地反映了公司财务状况、资产价值及经营成果。

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，能更加真实、准确地反映公司截止 2016 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，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。

六、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本次计提资产减值准备遵照了《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，依据充分，公允地反映了公司财务状况、资产价值及经营成果。

七、备查文件

- 1、金圆水泥股份有限公司第八届董事会第三十四次会议决议
- 2、金圆水泥股份有限公司第八届监事会第十五次会议决议
- 3、独立董事关于第八届董事会第三十四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
2017 年 4 月 8 日