

## 青海盐湖工业股份有限公司

### 关于 2017 年度计提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。

#### 一、本年度计提资产减值准备情况概述

##### 1. 本年度计提资产减值准备的原因

按照《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，为真实反映公司截止 2017 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，对公司及下属子公司的各类资产进行全面检查和减值测试，并聘请万隆（上海）资产评估有限公司对下属子公司重点资产进行减值测试，本次计提资产减值准备的金额经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

##### 2. 本年度计提资产减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

经过公司及下属子公司对 2017 年末发生减值迹象的资产，范围包括应收账款、其他应收款、存货、在建工程、固定资产、工程物资等，进行全面清查和资产减值测试后，2017 年度计提各项资产减值准备 4,320,146,437.43 元明细如下表：

单位：元

| 资产名称     | 报告期计提资产减值准备金额    |
|----------|------------------|
| 预付账款     | 8,730,488.65     |
| 应收账款     | 89,956,144.41    |
| 其他应收款    | 27,288,144.12    |
| 存货       | 795,062,397.91   |
| 在建工程     | 1,212,039,551.64 |
| 固定资产     | 2,067,053,202.71 |
| 可供出售金融资产 | 20,000,000.00    |
| 工程物资     | 100,016,507.99   |
| 合计       | 4,320,146,437.43 |

## 二、本年度计提资产减值准备对公司的影响

本年度计提资产减值准备4,320,146,437.43元，减少2017年度归属于母公司所有者的净利润4,027,781,060.13元。

## 三、本年度计提资产减值的具体说明

### 1. 存货减值准备

报告期计提存货跌价准备795,062,397.91元。计提依据：期末对存货进行全面清查，按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值计算以存货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为依据，期末按存货类别计提存货跌价准备。

### 2. 坏账准备

报告期计提坏账准备125,974,777.18元。计提依据：报告期根据应收款项的分类，公司应收账款按照单项减值测试及账龄组合分析计提坏账准备

89,956,144.41元；其他应收账款按照单项减值测试及账龄组合分析计提坏账准备27,288,144.12元；公司预付账款按照单项减值测试计提坏账准备8,730,488.65元。

### 3. 在建工程计提减值准备

报告期计提在建工程减值准备 1,212,039,551.64 元，明细如下：

| 序号 | 单位                    | 计提金额（元）        | 主要资产及计提依据                                                                            |
|----|-----------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 间接控股子公司青海盐湖海虹化工股份有限公司 | 300,295.51     | 相关产品生产成本过高，亏损严重，主要生产装置发生减值。依据万隆（上海）资产评估有限公司《资产评估报告》计提减值准备。                           |
| 2  | 间接控股子公司青海三元化工有限公司     | 19,955,000.00  | 自2013年下半年以来一直处于停业状态，在建工程项目无法正常投入生产，以前年度已计提11,490.23万元，依据万隆（上海）资产评估有限公司《资产评估报告》计提减值准备 |
| 3  | 间接控股子公司青海盐湖硝酸盐业股份有限公司 | 54,572,110.34  | 公司在建工程中离子交换柱设备由于技术不达标，无法正常投入使用，对在建工程中的设备投资全额计提减值准备。                                  |
| 4  | 控股子公司青海盐湖海纳化工有限公司     | 374,254,878.59 | 主要是氢氧化镁装置、电石装置，不能达到设计要求，依据                                                           |

|   |                 |                |                                                                                                                               |
|---|-----------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   | 司               |                | 万隆（上海）资产评估有限公司《资产评估报告》计提减值准备。                                                                                                 |
| 5 | 控股子公司青海盐湖镁业有限公司 | 762,387,484.52 | 金属镁一体化项目各生产链是一个联动的系统工程，工艺复杂程度较高，造成项目建设期延长，项目投资额增加。电石装置因技术工艺未达标，导致建设期延长，加之原材料价格持续上涨，造成相关产品成本较高。依据万隆（上海）资产评估有限公司《资产评估报告》计提减值准备。 |
| 6 | 化工分公司           | 569,782.68     | 主要是电石改扩建，节水示范项目投资回收低于预期，依据万隆（上海）资产评估有限公司《资产评估报告》计提减值准备。                                                                       |

#### 4. 固定资产计提减值准备

报告期共计提固定资产减值准备 2,067,053,202.71 元，明细如下：

| 序号 | 单位                    | 计提金额（元）          | 主要资产及计提依据                                                           |
|----|-----------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 1  | 间接控股子公司青海盐湖海虹化工股份有限公司 | 69,766,983.91    | 公司主要产品 ADC 生产成本过高，公司亏损严重，主要生产装置发生减值。依据万隆（上海）资产评估有限公司《资产评估报告》计提减值准备。 |
| 2  | 控股子公司青海盐湖海纳化工有限公司     | 95,610,758.69    | 项目建成投产多年，部分生产设施老化产生减值，依据万隆（上海）资产评估有限公司《资产评估报告》计提减值准备。               |
| 3  | 控股子公司青海晶达科技股份有限公司     | 106,869.79       | 氢氧化镁装置部分设备年限已久不能使用，按资产账面价值考虑残值后，计提资产减值。                             |
| 4  | 控股子公司青海盐湖镁业有限公司       | 1,519,588,066.61 | 主要装置洗煤装置、焦化装置由于煤炭资源配置不到位，且原煤采购成本较高，造成生产成本高于销售价格，依据万隆（上海）资产          |

|   |                     |                |                                                                                                    |
|---|---------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                     |                | 评估有限公司《资产评估报告》计提减值准备。                                                                              |
| 5 | 全资子公司青海盐湖能源有限公司     | 237,468,528.70 | 主要是采剥工程固定资产投资,因环保要求,公司已停止现有采煤生产,未来采煤方式将发生重大的变化,现有采剥工程是否重新启用存在重大不确定。                                |
| 6 | 间接控股子公司青海盐湖精细化工有限公司 | 1,077,985.74   | 因公司生产经营场地由工业用地变为了居民区,按照政府要求,公司进行了搬迁,原有机器设备等固定资产已被限期拆除,另外鉴于原有设备技术落后不能满足现有生产条件,按资产账面价值,考虑残值后,计提资产减值。 |
| 7 | 化工分公司               | 143,434,009.27 | 主要是尿素装置、合成氨装置、乙炔装置、供热中心、公用工程,建成投产多年,部分生产设施老化产生减值,同时尿素、合成氨产品的生产成本较高。依据万隆(上海)资产评估有限公司《资产评估报告》计提减值准备。 |

## 5. 工程物资计提减值准备

报告期共计提工程物资减值准备 100,016,507.99 元,明细如下:

| 序号 | 单位                | 计提金额(元)       | 计提依据                                                    |
|----|-------------------|---------------|---------------------------------------------------------|
| 1  | 控股子公司青海盐湖海纳化工有限公司 | 66,573,279.55 | 因设备的更新换代及技改等原因,存在已无使用价值,依据万隆(上海)资产评估有限公司《资产评估报告》计提减值准备。 |
| 2  | 控股子公司青海盐湖镁业有限公司   | 33,128,228.44 | 因设备的更新换代及技改等原因,存在已无使用价值,依据万隆(上海)资产评估有限公司《资产评估报告》计提减值准备。 |

|   |                   |            |                           |
|---|-------------------|------------|---------------------------|
| 3 | 间接控股子公司青海水泥股份有限公司 | 315,000.00 | 原部分物资不能使用,存在损毁等现象, 按要求计提。 |
|---|-------------------|------------|---------------------------|

#### 6. 可供出售金融资产减值

公司投资中化山东复合肥有限公司20,000,000.00元,截至2017年12月31日,中化山东复合肥有限公司账面净资产为217.18万元,近年来多数情况下年度亏损,且复合肥属于国内产能过剩行业,该公司未来盈利能力不乐观。基于谨慎性原则,报告期全额计提减值。

#### 四、独立董事审核意见

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,公司计提资产减值准备,能够更加公允地反映公司的资产状况和经营成果,可以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,不存在损害公司及股东,特别是中小股东利益的情形;本次计提资产减值准备履行了相应的决策程序,符合相关法律法规,我们同意公司本次计提资产减值准备事项。

#### 五、监事会审核意见

公司监事会认为公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》有关规定,符合公司的实际情况,能够公允反映公司的资产情况,董事会关于减值准备计提事项的决议程序合法,监事会同意本次计提资产减值准备的议案。

#### 六、备查文件

1. 公司七届六次董事会决议;
2. 公司七届六次监事会决议;
3. 公司独立董事对相关事项事前认可及独立意见。

特此公告。

青海盐湖工业股份有限公司董事会

2018年3月31日