

金圆水泥股份有限公司

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 2018 年 4 月 13 日召开了第九届董事会第十三次会议和第九届监事会第六次会议,会议审议通过了《关于 2017 年度计提资产减值准备的议案》。公司 2017 年度需计提坏账准备总额为 3,129.20 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

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》相关规定的要求,基于谨慎性原则,为了更加真实、准确的反映公司的资产和财务状况,公司 2017 年度对应收款项、其他应收款计提坏账准备合计 3,129.20 元,其中应收账款计提 3,292.24 万元,其他应收款计提-163.04 万元。本次集计提坏账准备共计减少公司 2017 年归属于母公司所有者的净利润 2,235.28 万元。

二、计提坏账准备的依据及计提金额

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, 129. 20 万元, 其中应收账款计提 3, 292. 24 万元, 其他应收款计提-163. 04 万元。经公司评估, 对坏账准备的计提符合公司的实际情况。

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 3, 129. 20 万元, 上述计提资产减值准备计入公司 2017 年损益, 共计减少公司 2017 年归属于母公司所有者的净利润 2, 235. 28 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 2017 年度计提坏账准备共计 3, 129. 20 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依据充分、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 2017 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，有助于为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。同意本次计提资产减值准备。

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九届董事会第十三次会议决议
- 2、金圆水泥股份有限公司第九届监事会第六次会议决议
- 3、独立董事关于第九届董事会第十三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

2018 年 4 月 17 日