

证券代码：000965 证券简称：天保基建 公告编号：2019-11

天津天保基建股份有限公司 关于2018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。

天津天保基建股份有限公司（以下简称“公司”）第七届董事会第二十次会议和第七届监事会第九次会议，审议通过了《2018年度报告及摘要》。根据深圳证券交易所《股票上市规则》及《主板信息披露业务备忘录第1号》等有关规定，公司对2018年度计提资产减值准备具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，为真实、准确地反映公司2018年12月31日的财务状况和经营成果，经公司及所属子公司对存在可能发生减值迹象的资产（范围包括应收账款、其他应收款、存货、商誉等）进行全面清查和资产减值测试后，公司2018年度合并报表范围内计提各项资产减值准备共计308,860,850.43元，详见下表：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 坏账损失 | -11,203,311.14 | 19,024,201.29 |
| 存货跌价损失 | 291,590,480.65 | |
| 商誉减值损失 | 28,473,680.92 | |
| 合计 | 308,860,850.43 | 19,024,201.29 |

二、计提资产减值准备的具体说明

1、坏账损失

公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司根据应收款项的分类，对应收账款计提坏账准备 3,748,265.27 元，其他应收账款计提坏账准备-15,119,907.41 元，转回坏账准备 168,331.00 元，共计计提坏账损失-11,203,311.14 元。

2、存货跌价损失

根据《企业会计准则第 1 号——存货》第十五条之规定，资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。

公司按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测算可变现净值。截至 2018 年 12 月 31 日，开发成本中天津生态城地块项目与塘沽大连道地块项目的可变现净值分别低于账面成本 148,434,493.05 元与 143,155,987.60 元。根据以上减值测试结果，公司在编制 2018 年度财务报表时，将上述金额计提存货跌价准备，即对开发成本“天津生态城地块项目”计提存货跌价损失 148,434,493.05 元，对开发成本“塘沽大连道地块项目”计提存货跌价损失 143,155,987.60 元，共计计提存货跌价损失

291,590,480.65 元。

3、商誉减值损失

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司于购买日将商誉按公允价值分摊至商誉相关资产，截至 2018 年 12 月 31 日，将已售出项目对应的商誉全额计提减值准备，其中对天津天保房地产开发有限公司商誉计提减值准备 26,593,213.58 元，对天津市百利建设工程有限公司商誉计提减值准备 1,880,467.34 元，共计计提商誉减值损失 28,473,680.92 元。

对未售出项目逐项估算其可回收金额，即项目的公允价值减去处置费用后的净额，其中公允价值按项目本年的销售均价或周边同类项目的销售均价计算，处置费用为预计销售费用、土地增值税及其他税费的合计金额。将该可回收金额先与不包含商誉的资产组的账面价值比较，再与包含商誉的资产组的账面价值比较，均未发生减值。

三、计提资产减值准备对公司报告期财务状况的影响

公司 2018 年度计提资产减值准备金额共计 308,860,850.43 元，减少 2018 年度归属于上市公司股东净利润 275,907,852.05 元。其中，计提坏账损失减少 2018 年度归属于上市公司股东净利润 -8,367,312.62 元，计提存货跌价损失减少 2018 年度归属于上市公司股东净利润 255,801,483.75 元，计提商誉减值损失减少 2018 年度归属于上市公司股东净利润 28,473,680.92 元。计提资产减值准备后，公司 2018 年度利润总额为

253,666,629.56 元，归属于上市公司股东的净利润为 96,102,349.92 元，上述数据已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

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，体现了会计谨慎性原则，公允反映了公司 2018 年 12 月 31 日合并财务状况以及合并经营成果，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。

特此公告

天津天保基建股份有限公司

董 事 会

二〇一九年三月二十二日