

## 甘肃靖远煤电股份有限公司 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公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏负连带责任。

根据《企业会计准则》、《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》等相关规定，甘肃靖远煤电股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 3 月 25 日召开第九届董事会第四次会议、九届四次监事会，审议通过了《关于 2018 年度计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

### 一、基本情况

#### 1、确认标准

资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### 2、计提方法

资产负债表日，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备；对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，采用账龄分析法按比例计提坏账准备。

#### 3、本次计提情况

2018 年初公司坏账准备 6,916.90 万元，本年提取坏账准备 5,321.46 万元，收回已核销的坏账准备 1.68 万元，年末坏账准备余额 12,240.04 万元。

根据结构划分：账龄分析提取坏账准备 11.64 万元，单项提取坏账准备 5,309.82 万元，合计提取坏账准备 5,321.46 万元，其中：单项金额重大并单项

金额提取坏账准备 5,310.92 万元，系全资子公司晶虹储运公司对青铜峡市庆洋煤炭运销有限责任公司、甘肃天之垣供应链管理有限公司及甘肃北化贸易有限公司的应收债权计提坏账准备。由于之前年度行业整体低迷，公司整体销售不畅，对上述客户实行信用销售，后因其财务状况恶化且被多家单位起诉，造成不能按合同约定付款，公司已采取多种措施追讨上述欠款。截止 2018 年末以上三家客户应付晶虹储运公司煤款、运杂费及税金 8,828.82 万元，根据目前市场状况对上述款项进行单项减值测试，当年计提坏账准备 5310.92 万元，累计计提坏账准备 7902.34 万元。

其中：母公司提取坏账准备 905.42 万元，白银热电公司提取坏账准备 -236.88 万元，勘察公司提取坏账准备 -1.11 万元，晶虹储运公司提取坏账准备 4,654.03 万元，合计提取坏账准备 5,321.46 万元。

## 二、对公司的影响

2018 年公司计提各类资产减值准备金额合计 5,321.46 万元，影响公司 2018 年度合并报表利润总额减少 5,321.46 万元，占公司 2018 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润的 9.29%。

## 三、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备事实依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，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，本次计提不涉及公司关联方，不存在损害公司和全体股东利益特别是中小股东利益的情形。我们同意公司关于 2018 年度计提资产减值准备的议案。

## 四、监事会意见

公司按照《企业会计准则》、《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》和有关规定计提资产减值准备，符合公司的实际情况，计提依据充分合理，决策程序合法合规，本次计提后能够更加公允地反映公司的资产状况，我们同意公司本次计提资产减值准备事项。

## 五、备查文件

- 1、九届四次董事会决议；
- 2、九届四次监事会决议；
- 3、独立董事发表的独立意见；
- 4、监事会发表的意见。

特此公告。

甘肃靖远煤电股份有限公司董事会

2019年3月26日