

福建水泥股份有限公司

关于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。

2019 年 4 月 19 日，福建水泥股份有限公司（以下简称“公司”）第八届董事会第二十七次会议及第八届监事会第十二次会议审议通过了《关于 2018 年度计提资产减值准备的议案》具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备概述

为能更加公允地反映公司目前的资产状况，根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司对截止 2018 年 12 月 31 日各类资产进行分析和评估后认为部分资产存在一定的减值迹象，经减值测试，对存在减值的资产计提减值准备。

2018 年公司合并报表范围内计提减值准备 10,125.93 万元，其中：计提固定资产减值准备 8,184.11 万元，计提在建工程减值准备 749.60 万元，计提其他非流动资产减值准备 228.64 万元，计提库存商品减值准备 963.58 万元。

2018 年母公司对控股子公司的长期股权投资计提减值准备 4,140.50 万元、对其他应收款计提坏账准备 5,330.62 万元。

二、本次计提资产减值准备情况说明

1、公司炼石厂 4#、5#窑及相关建筑物和设备固定资产、备品配件资产计提减值准备 5,980.50 万元。

因公司炼石厂实施综合技改，需对 4#、5#窑及相关建筑物和设备固定资产、备品配件资产的进行拆除处置。经福建联合中和资产评

估土地房地产估价有限公司（下称“评估机构”）采用市场法进行评估，根据评估结果，对上述资产计提减值准备 5,980.50 万元，明细列下：

单位：万元

单位名称	序号	资产名称	账面净额	评估值	未评估预计净现值	减值
公司炼石水泥厂	1	固定资产	6,831.78	1,692.35	103.44	5,035.98
	其中：	房屋、建筑物	2,427.26	590.80	0.00	1,836.46
		机器设备	4,371.32	1,097.24	103.44	3,170.64
		其他设备	27.01	1.53	0.00	25.47
		运输设备	6.19	2.78	0.00	3.41
	2	存货	1026.65	82.14	0.00	944.51
	合计		7853.43	1,774.49	103.44	5,980.50

注：未评估预计净现值系经公司相关职能部门判断认定拟拆除处置的 4#、5#窑部分资产净现值。

2、控股子公司宁德建福计提资产减值准备 2,597.39 万元

因宁德建福长期停产，存在减值迹象，公司聘请评估机构对其进行价值评估（采用成本法），根据评估结果，计提资产减值准备 2,597.39 万元，明细列下：

单位：万元

公司名称	序号	资产名称	账面净额	评估值	减值
福建省宁德建福建材有限公司	1	存货	84.17	65.09	19.07
	2	固定资产	8,675.47	6,328.97	2,349.68
	其中	房屋建筑	5,528.97	4,272.60	1,256.37
		机器设备	3,097.49	2,004.18	1,093.31
		运输设备	22.05	22.48	-0.43
		其他设备	26.97	29.71	-2.74
	3	无形资产	1,313.54	1,406.95	-93.41
	4	其他非流动资产	228.64	0.00	228.64
合计		10,301.82	7,801.01	2,597.39	

3、各权属单位对废旧闲置物资计提资产减值准备 798.45 万元

为盘活低效闲置资产，提高资产运营绩效，公司各权属单位对废旧闲置物资进行了摸底盘点、清查。经技术部门等鉴定，同意对截至 2018 年 12 月 31 日符合资产报废条件、毁损无法使用的资产根据净残值计提减值准备，计提减值金额为 798.45 万元，明细如下

单位：万元

项目	总部	建福厂	金银湖	永安建福	安砂建福	福州炼石	合计
资产原值	545.72	6,959.96	2,561.84	4,819.04	859.85	464.13	16,210.53
累计折旧	529.38	5,742.68	2,405.48	3,252.53	544.08	390.9	12,865.05
已计提减值	0	835.04	63.29	1,125.66	0	0	2,024.00
其中：2018 年计提	0	196	16.21	296.28	289.97	0	798.45
计提减值合计数	0	1,031.04	79.5	1,421.94	289.97	0	2,822.45
资产净额	16.34	186.24	76.86	144.57	25.80	73.23	523.03

4、对在建工程——小陶八一建福项目全额计提减值准备 749.60 万元

2008 年 2 月 28 日，下属企业安砂建福与永安市小陶镇政府签订投资建设新型干法旋窑水泥生产线项目《协议书》，商定以该镇牛头岭、马头岭矿山（即马山-下洋矿区）作为水泥项目主体矿山（即小陶八一建福项目）。协议签订后，公司委托中国建筑材料工业地质勘查中心福建总队，对上述矿山分别开展了预查、普查、详查等地质工作，工作成果表明矿山资源具备新型干法水泥项目建厂条件（地质资料未经政府国土部门评审）。上述地质工作 2014 年结束，累计发生费用 749.60 万元（其中地质详查 701.10 万元，地质预查、普查及其他 48.50 万元）。由于地方政府目前对实施该项目态度谨慎，项目处于停滞状态，后续开发存在不确定性，该项目存在减值现象，对其全额计提减值准备 749.60 万元。

5、母公司对宁德建福的长期股权投资及其他应收款计提减值和坏账

本公司持股 71.58%的控股子公司宁德建福公司（水泥磨粉企业）由于熟料采购成本过高，且无保障，已持续停产近 2 年，长期亏损导致 2018 年初净资产为-6,894.04 万元，2019 年仍未安排该生产计划，预计该项长期股权投资无法收回。本期母公司对其长期股权投资全额计提减值准备 4,140.50 万元，其他应收款 15,767.39 万元（为公司对其提供的借款）计提坏账准备 5,330.62 万元。

三、本次计提对公司财务状况的影响

前述第 1——4 项计提，减少 2018 年度公司合并报表利润 10,125.93 万元。

前述第 5 项计提，减少 2018 年度母公司报表利润 9,471.12 万元，对合并报表损益无影响。

四、董事会关于本次计提资产减值准备的说明

公司董事会认为，本次计提资产减值准备，是基于谨慎性原则，依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，并能更加公允地反映公司目前的资产状况。

本次计提资产减值准备，无需提交股东大会审议。

五、监事会关于本次计提资产减值准备的意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备的决策程序符合有关法律、法规的规定，本次计提符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，依据充分，计提后更能公允地反映公司资产状况，符合公司的实际情况，同意公司本次计提资产减值准备。

六、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

独立董事经审阅相关材料后认为，本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》相关规定及公司实际情况，本次计提资产减值准备

是基于谨慎性会计原则，能够更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，相关审议程序符合法律法规和公司章程的规定，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形，我们同意本次计提资产减值准备。

特此公告。

福建水泥股份有限公司董事会

2019年4月23日