

证券代码：000401

证券简称：冀东水泥

公告编号：2019-093

唐山冀东水泥股份有限公司 关于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。

2019年10月24日，公司召开第八届董事会第二十五次会议，审议通过《关于计提资产减值准备的议案》，现将本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

为公允反映唐山冀东水泥股份有限公司（以下简称“公司”）各类资产的价值，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司及下属子公司对截至2019年9月30日的各类应收款项、固定资产、无形资产、存货、在建工程及商誉等进行清查，对存在减值迹象的资产进行减值测试，各项资产的预计可收回金额低于其账面价值时，计提资产减值准备。本着谨慎性原则，公司及子公司2019年前三季度计提单项认定坏账准备及各类长期资产减值准备共计16,275.23万元（未经审计），计提项目明细如下：

序 号	资产减值损失项目	本次计提金额（万元）
1	单项计提坏账准备	2,622.11
2	固定资产减值准备	11,537.80
3	无形资产减值准备	382.54
4	存货跌价准备	39.55
5	在建工程减值准备	181.67
6	商誉减值准备	1,511.56
合计		16,275.23

二、本次计提资产减值准备的依据、数额和原因说明

（一）单项计提坏账准备

1. 坏账准备的计提依据

根据企业会计准则及公司会计政策，应收款项包括应收账款、其他应收款等。分类为按单项计提坏账准备的应收款项、按组合计提坏账准备的应收款项。

2. 本次单项计提坏账准备情况

公司对唐山冀东灰剑水泥有限公司（以下简称“灰剑公司”）的内部借款本息 11,658.93 万元，唐山分公司对灰剑公司的应收款项（熟料款）7,856.73 万元，共计 19,515.66 万元。由于灰剑公司面临因环保原因关停或搬迁，根据灰剑公司的财务状况，以其资产可变现净值对负债的覆盖率，对应收灰剑公司的熟料款（应收账款）、借款（其他应收款）确认坏账准备，截至 2018 年底累计计提坏账准备 16,893.55 万元，本次计提 2,622.11 万元。本次计提后，上述资产净值为 0。

（二）固定资产减值准备

1. 固定资产减值准备的计提依据

根据企业会计准则及公司会计政策，期末公司对固定资产进行清查，发现有减值迹象的对其进行减值测试，减值测试结果表明资产的可收回金额低于账面价值的，按其差额计提减值准备。

2. 本次计提固定资产减值准备情况

按照固定资产减值准备的计提依据，部分子公司计提减值准备合计 11,537.80 万元。情况如下：

（1）公司全资子公司内蒙古冀东水泥有限责任公司明阳山、马连滩矿山因长城遗址保护等原因无法办理采矿权延续手续，对矿山的房屋建筑物等固定资产进行减值测试，该部分资产固定原值 8,437.07 万元，已计提折旧 4,586.78 万元，预计处置收入 154.68 万元，本次计提减值准备 3,695.61 万元。本次计提后，上述资产净值为 154.68 万元。

(2) 公司全资子公司内蒙古冀东水泥有限责任公司正在积极办理巨金山矿山采矿证，但目前巨金山矿山仍无法开工，资产处于闲置状态。该部分资产固定原值 14,121.85 万元，累计折旧 2,026.19 万元，本次计提减值准备 4,236.55 万元。本次计提后，该部分资产累计减值 6,168.47 万元，净值 5,927.19 万元。

(3) 公司间接控股子公司涑水金隅冀东环保科技有限公司北七山矿山因尚未取得采矿权证，相关资产一直处于闲置状态，该部分资产原值 10,120.12 万元，累计折旧 1,544.76 万元，本次计提减值准备 1,722.48 万元。本次计提后，该部分资产净值 6,852.88 万元。

(4) 公司控股子公司临城金隅冀东恒实水泥有限公司长期停产，对房屋建筑物、机器设备进行减值测试，该部分资产原值 4,896.81 万元，累计折旧 2,777.40 万元，本次计提减值准备 1,883.16 万元。本次计提后，该部分资产净值 236.25 万元。

(三) 无形资产减值准备

1. 无形资产减值准备的计提依据

根据企业会计准则及公司会计政策，期末对无形资产要进行全面检查，如有证据表明无形资产已经发生减值，应当计提无形资产减值准备。

2. 本次计提无形资产减值准备情况

公司全资子公司内蒙古冀东水泥有限责任公司明阳山、马莲滩矿山因长城遗址保护等原因无法办理采矿权延续手续，马莲滩矿区现已停止开采并开始进行恢复治理，采矿权发生减值。该部分资产原值 584.43 万元，累计摊销 201.89 万元，本次计提减值准备 382.54 万元。本次计提后，上述资产净值为 0。

(四) 存货跌价准备

1. 存货跌价准备的计提依据

根据企业会计准则及公司会计政策，期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

2. 本次计提存货跌价准备情况

按照存货减值准备的计提依据，公司控股子公司临城金隅冀东恒实水泥有限公司对部分闲置的备品备件等计提存货跌价准备 39.55 万元。

（五）在建工程减值准备

1. 在建工程减值准备的计提依据

根据企业会计准则及公司会计政策，期末对在建工程要进行全面检查，如有证据表明在建工程已经发生减值，应当计提在建工程减值准备。

2. 本次计提在建工程减值准备情况

按照在建工程减值准备的计提依据，公司全资子公司冀东水泥铜川有限公司对长期停工的“皮带廊项目”计提减值准备，该在建工程原值 4,866.20 万元，本次计提减值准备 181.67 万元。本次计提后，累计计提减值准备 2,798.63 万元，净值 2,067.57 万元。

（六）商誉减值准备

1. 商誉减值的计提依据

根据企业会计准则及公司的会计政策，期末对商誉进行全面检查，如有证据表明长期股权投资已经发生减值，应当计提商誉减值准备。

2. 本次计提商誉减值准备情况

公司全资子公司中国建筑材料北京散装水泥有限公司长期停止经营拟退出，经对购买时形成的商誉进行减值测算，按照商誉减值准备的计提依据，本次计提全部减值准备 1,511.56 万元。

三、本次计提减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备减少公司 2019 年前三季度归属于上市公司股东的净利润 14,582.48 万元，占公司最近一期经审计归属于上市公司股东

净利润的 9.83%。

四、董事会意见

公司董事会认为：公司本次计提资产减值准备遵守并符合《企业会计准则》及公司会计政策相关规定，符合谨慎性原则，符合公司实际情况，计提后能够公允、客观的反映 2019 年前三季度公司财务状况、资产价值及经营成果，不存在损害公司和股东利益的行为。

五、监事会意见

公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备遵守并符合《企业会计准则》及公司会计政策相关规定，符合谨慎性原则，符合公司实际情况，计提后能够公允、客观的反映 2019 年前三季度公司财务状况、资产价值及经营成果，不存在损害公司和股东利益的行为。

六、独立董事意见

（一）公司本次计提资产减值准备遵守并符合《企业会计准则》及公司会计政策相关规定，体现了会计谨慎性原则，符合公司的实际情况；

（二）本次计提资产减值准备后，能够公允、客观的反映 2019 年前三季度公司财务状况、资产价值及经营成果，有助于向投资者提供更加真实可靠的会计信息，本次计提具有合理性，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。我们同意本次的计提资产减值准备。

七、备查文件

- （一）第八届董事会第二十五次会议决议
- （二）第八届监事会第十六次会议决议
- （三）独立董事意见

唐山冀东水泥股份有限公司董事会

2019 年 10 月 25 日