

证券代码：000856

证券简称：冀东装备

公告编号：2020-13

唐山冀东装备工程股份有限公司

关于计提2019年度资产减值准备及终止确认部分递延所得税资产的公告

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。

唐山冀东装备工程股份有限公司（以下简称“公司”）为更加公正客观反映公司的财务状况和资产价值，按照《企业会计准则》及公司相关财务会计制度的规定，根据实际经营情况和资产现状，对公司及相关子公司资产计提减值及终止确认部分递延所得税资产。

一、情况概述

（一）计提信用减值损失情况

根据企业会计准则及公司会计政策，公司使用预期信用损失模型对应收票据、应收款项和合同资产进行了减值测试，并计提了信用减值损失-38,647,380.28元，具体情况如下：

1.截止2019年12月31日应收票据原值余额为270,133,740.48元，累计应计提信用减值损失81,048.64元，期初累计已计提信用减值损失299,108.47元，本期应计提信用减值损失-218,059.83元。

2.截止2019年12月31日应收账款原值余额为769,585,638.24元，累计应计提信用减值损失124,038,279.79元，期初累计已计提信用减值损失162,316,252.62元，本期应计提信用减值损失-38,277,972.83元。

3.截止2019年12月31日其他应收款原值余额为21,962,453.44元，累计应计提信用减值损失3,761,184.96元，期初累计已计提信用减值损失2,889,905.80元，本期应计提信用减值损失871,279.16元。

4.截止2019年12月31日合同资产原值余额为118,981,126.23元，累计应计提信用减值损失732,264.57元，期初累计已计提信用减值损失1,754,891.35元，本期应计提信用减值损失-1,022,626.78元。

（二）计提资产减值损失情况

2019年末，公司所属子公司经对存货物资进行盘点，确认部分存货受市场

影响存在明显减值迹象，经测试，期末存货跌值金额共计 5,033,703.62 元，期初累计已计提资产减值损失 3,210,180.22 元，本期转销资产减值损失 2,063,888.14 元，按制度规定本期应计提资产减值损失 3,887,411.54 元。具体情况如下：

1.公司所属全资子公司唐山盾石建筑工程有限责任公司计提资产减值损失 235,472.28 元。

2.公司所属控股子公司唐山曹妃甸冀东装备机械热加工有限公司（以下简称“热加工公司”）计提资产减值损失 3,434,433.35 元。

3.公司所属控股子公司威克莱冀东耐磨技术工程（唐山）有限公司计提资产减值损失 117,388.87 元。

4.公司所属控股子公司唐山冀东机电设备有限公司计提资产减值损失 100,117.04 元。

（三）终止确认部分递延所得税资产情况

截止 2018 年末，公司控股子公司热加工公司根据税法确认的递延所得税资产 9,617,358.32 元。

截止 2018 年末，公司控股子公司唐山冀东机电设备有限公司的全资子公司唐山冀东机电设备蒙古有限公司（以下简称“外蒙公司”）根据税法确认的递延所得税资产 615,345.32 元。

由于上述两家公司在 2019 年根据税法计算的亏损额进一步加大，公司预测在未来税法规定的期限内，难以实现可用于弥补亏损所得，基于谨慎性原则，公司对热加工公司以前年度确认的递延所得税资产 9,617,358.32 元予以冲回、对外蒙公司以前年度确认的递延所得税资产 615,345.32 元予以冲回，同时上述两家公司 2019 年不再确认递延所得税资产。

二、对公司财务状况及经营成果的影响

（一）计提减值损失对公司财务状况的影响

2019 年度公司及所属子公司计提信用减值损失和资产减值损失共计 -34,759,968.74 元，其中：计提信用减值损失-38,647,380.28 元、计提资产减值损失 3,887,411.54 元，两者合计增加公司 2019 年度利润 34,759,968.74 元。

（二）终止确认部分递延所得税资产对公司财务状况的影响

本次冲回热加工公司和外蒙公司以前年度确认的递延所得税资产

10,232,703.64 元，同时不确认 2019 年亏损所得额对应的递延所得税资产，合计减少公司 2019 年度净利润 10,232,703.64 元。

特此公告。

唐山冀东装备工程股份有限公司董事会

2020 年 3 月 13 日