

新疆天山水泥股份有限公司 关于 2020 年计提资产减值准备及核销坏账的公告

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。

新疆天山水泥股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2021 年 3 月 11 日召开了第七届董事会第三十四次会议，审议通过了《新疆天山水泥股份有限公司关于 2020 年计提减值准备及核销坏账的议案》。为了更加真实、准确和公允的反映公司的财务状况及经营成果，根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》相关规定，基于谨慎性原则，本公司及下属子公司以 2020 年 12 月 31 日为基准日，进行资产减值测试，对 2020 年度财务报告合并会计报表范围内相关资产计提资产减值准备；同时为进一步加强资产管理，按照依法合规、规范操作、逐笔审批、账销案存的原则，对公司及下属公司经营过程中长期挂账且无法收回的应收款项予以核销。

一、计提减值准备的金额及原因

公司依照企业会计准则及公司会计政策的相关规定，对 2020 年末应收款项、存货、固定资产、在建工程、应收票据等资产进行了全面清查，对各类资产进行了充分的评估和分析，认为上述部分资产存在减值迹象。本着谨慎性原则，公司对存在减值迹象的资产及商誉进行了减值测试，根据测试结果对相关资产计提了减值准备。

依据测试结果，2020 年共计提减值准备金额为 362,869,336.97 元，其中应收账款及其他应收账款坏账准备 46,280,515.94 元，固定资产减值准备 316,588,821.03 元（含新疆屯河水泥有限责任公司 4000t/d 熟料生产线已计提减值 237,801,783.49 元）。

(一) 计提减值准备的具体情况

公司及下属子公司 2020 年度计提的资产减值准备情况如下：

单位：元

项目	年初账面余额	本期计提	本期转销	其他增加	年末账面余额
一、坏账准备	116,581,106.88	46,280,515.94	15,886,647.48	259,926.25	147,234,901.59
二、存货跌价准备	3,057,285.11		2,150,372.31		906,912.80
三、债权投资减值准备	99,966,358.33		139,244.67		99,827,113.66
四、固定资产减值准备	1,042,130,173.56	316,588,821.03	205,461,783.62	1,606,232.61	1,154,863,443.58
其中：屯河		237,801,783.49			
其他		78,787,037.54			
五、在建工程减值准备	7,029,190.37		4,756,472.97		2,272,717.40
六、无形资产减值准备	8,621,283.61				8,621,283.61
七、商誉减值准备	10,582,608.53				10,582,608.53
合计	1,287,968,006.39	362,869,336.97	228,394,521.05	1,866,158.86	1,424,308,981.47

注：固定资产减值准备本期计提金额中包含了子公司新疆屯河水泥水泥有限责任公司 4000t/d 熟料生产线于 2020 年三季度已计提的减值金额 237,801,783.49 元。详见《新疆天山水泥股份有限公司关于计提资产减值准备的公告》（公告编号：2020-056 号）。

(二) 计提减值准备的依据和会计处理过程

1、计提坏账准备

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用特征分析基础上，确定预期应收款项实际损失率并据此计提坏账准备，2020 年度对应收账款计提坏账准备 833,640.79 元；对其他应收款计提坏账准备 45,177,310.27 元，其中因和静县人民法院受理新疆和静天山金特矿微粉有限公司破产清算，该公司于 2020 年 5 月不再纳入合并范围，报告期内坏账准备增加 46,380,055.41 元；对商业承兑汇票计提坏账准备 269,564.88 元；2020 年上述合计计提坏账准备金额 46,280,515.94 元。

2、固定资产减值准备

经减值测试，公司按照评估及审计结果对生产线配套资产及可收回金额低于账面价值的固定资产计提固定资产减值准备 78,787,037.54 元。其中：克州天山水泥有限责任公司、库尔勒天山

神州混凝土有限责任公司、奇台新天山混凝土有限责任公司、矿山及附属设备或房屋建筑物及设备闲置，涉及的资产计提减值 11,852,160.88 元；新疆阜康天山水泥有限责任公司、喀什天山水泥有限责任公司、吐鲁番天山水泥有限责任公司、新疆和静天山水泥有限责任公司因技术改造、设备大修替换，涉及资产计提减值 13,093,702.68 元；新疆米东天山水泥有限责任公司积极响应国家供给侧结构调整要求，在水泥产能部署安排上主动作为，2000t/d 以下生产线自 2020 年 5 月间歇性停产，未来年度根据市场行情及政策情况确定是否复产，涉及资产计提减值 53,841,173.98 元。

二、核销坏账

公司委托新疆天阳律师事务所对 2020 年度财务报告合并会计报表范围内应收账款及其他应收账款涉及的债务人进行核查，新疆天阳律师事务所已出具《关于新疆天山水泥股份有限公司核销债权之法律意见书》（天阳证专字[2020]第 30 号），确认 19 笔共计 4,260,791.89 元应收款项已无法收回。截止核销之日，公司已全额计提坏账准备。

三、计提减值准备和核销坏账对公司的影响

2020 年度，本公司计提资产减值准备 362,869,336.97 元（含 2020 年 10 月 27 日经公司第七届董事会第三十次会议决议已计提的 237,801,783.49 元），将减少 2020 年度利润总额 362,869,336.97 元。

2020 年度，本公司核销坏账 4,260,791.89 元，核销坏账符合会计政策的要求和公司实际情况，不会对公司 2020 年度及以前年度损益产生影响，不涉及公司关联方，不存在损害公司和股东利益的行为。

公司对所有核销明细建立了备查账目并归档作为账销案存资产管理，保留追索的资料，继续落实责任人随时跟踪，发现对方有偿债能力将立即追索。

四、监事会的审核意见

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作

指引》、《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，监事会认真核查公司本次计提资产减值准备及核销坏账的情况，监事会认为：本次计提资产减值准备及核销坏账的事项符合相关法律法规要求，符合公司的财务真实情况，不涉及公司关联方，不存在损害公司和股东利益的情况。董事会审议公司本次计提资产减值准备及核销坏账的事项的决策程序合法、合规。监事会同意公司本次计提资产减值准备及核销坏账事项。

五、董事会关于公司计提资产减值准备及核销坏账的意见

公司董事会认为：本次计提资产减值准备及核销坏账事项符合企业会计准则和有关规定及公司发展的实际情况，能够更加真实、公允的反映公司实际财务状况和经营成果，不存在损害公司和股东利益行为。同意本次计提资产减值准备及核销坏账的事项。

特此公告。

新疆天山水泥股份有限公司董事会

2021年3月11日